



Filkeháza Községi Önkormányzat

3994 Filkeháza, Rózsa F. út 46.

Tel: 47/570-037; Fax: 47/570-036

Email: kishutaikirendeltsseg@gmail.com



MEGHÍVÓ

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

2025. május 28-án 15:30 órai kezdettel

ülést tart, melyre ezúton Tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Filkeháza Polgármesteri Hivatal
3994 Filkeháza, Rózsa F. út 46.

Napirendi pontok:

1. Tájékoztató a két ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester

2. Előterjesztés a 2024. évi belső ellenőrzési jelentés és intézkedési terv elfogadásáról

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

3. Előterjesztés a 2024. évi pénzügyi terv végrehajtásának elfogadásáról

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

4. Előterjesztés a képviselő-testület 2025. II. féléves munkatervének elfogadására

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester

5. Előterjesztés a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról szóló átfogó értékelés elfogadásáról

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester

6. Előterjesztés a Magyar Falu Program keretében „Út, híd, járda építése/felújítása, gyalogos-átkelőhely kialakítása, fejlesztése” pályázat benyújtásáról

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester

7. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

8. Egyéb indítványok, javaslatok

ZÁRT ülés keretében:

1. Rendkívüli települési támogatás iránti kérelem elbírálása.

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester

Filkeháza, 2025. május 21.

Tisztelettel:

Szedlák Flórián s.k.
polgármester



Jelenléti ív

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2025. május 28.-án tartott üléséről.

S.szám: Név: Aláírás:

- | | | | |
|----|--------------------|----------------|--|
| 1. | Szedlák Flórián | polgármester |  |
| 2. | Tóth Béla | alpolgármester |  |
| 3. | Szedlák Laura Anna | képviselő |  |

dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető 

Dobozi-Piller Regina jegyzőkönyvvezető 

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

Szám: FH/44-6/2025.

Jegyzőkönyv

Készült: Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. május 28.-án 15.30 órai kezdettel a Filkeháza Polgármesteri Hivatalban megtartott nyílt testületi üléséről.

Jelen vannak:

Szedlák Flórián	polgármester
Tóth Béla	alpolgármester
Szedlák Laura Anna	képviselő

Tanácskozási joggal meghívott és megjelent:

dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

Szedlák Flórián polgármester köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a megválasztott 2 fő képviselőből 2 fő és a polgármester jelen van, az ülés határozatképes.

A polgármester javaslatára a Képviselő-testület egyhangúan megválasztja jegyzőkönyv-vezetőnek Dobozi-Piller Regina munkatársat.

A polgármester javaslatára a Képviselő-testület egyhangúan elfogadja az alábbi napirendet:

Napirendi pontok:

1. Tájékoztató a két ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester

2. Előterjesztés a 2024. évi belső ellenőrzési jelentés és intézkedési terv elfogadásáról

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

3. Előterjesztés a 2024. évi pénzügyi terv végrehajtásának elfogadásáról

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

4. Előterjesztés a képviselő-testület 2025. II. féléves munkatervének elfogadására

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester

5. Előterjesztés a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról szóló átfogó értékelés elfogadásáról

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester

6. Előterjesztés a Magyar Falu Program keretében „Út, híd, járda építése/felújítása, gyalogos-átkelőhely kialakítása, fejlesztése” pályázat benyújtásáról

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester

7. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról
Előterjesztő: dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

8. Egyéb indítványok, javaslatok

Napirendi pontok tárgyalása:

1. Napirendi pont

Tájékoztató a két ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester

Szedlák Flórián: polgármester elmondja, hogy a Magyar Falu Program keretében történő járdafelújítás kivitelezői munkálatai befejeződtek. A műszaki átadás megtörtént. A kivitelező számlája teljesítésre került.

A munka- és tűzvédelmi felelős tekintetében megkötésre került a képviselő-testület döntésének megfelelően az új vállalkozási szerződés, melynek keretében 2025. június 15. napjától Timkó Norbert látja el a feladatokat. Reméli sikeres lesz az együttműködés az új szakemberrel.

Egy fő új dolgozó került felvételre a közfoglalkoztatási program keretében.

A PR-Telecom optikai kábelt fektet le a településen, melynek keretében felásásra került a templom melletti útszakasz. A földmunkálatokkal kapcsolatban fel fogja keresni a kivitelező céget annak érdekében, hogy a helyreállítási munkálatok maradéktalanul kerüljenek elvégzésre. A játszótéri eszközök javítási- és felülvizsgálati munkálatai elvégzésre kerültek.

Az önkormányzat a TZFP_KIFA_2021 pályázat keretében támogatást nyert a Polgármesteri Hivatal-Közösségi tér felújítására, a támogatói okiratok kiadásával és a támogatás folyósításával kapcsolatos feladatok folyamatban vannak.

A képviselő-testület tudomásul vette a tájékoztatást.

2. Napirendi pont

Előterjesztés a 2024. évi belső ellenőrzési jelentés és intézkedési terv elfogadásáról

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

A polgármester felkéri a kirendeltség-vezetőt a napirenddel kapcsolatos tájékoztatásra.

dr.Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető elmondja, hogy a belső ellenőrzés biztosítása kötelező önkormányzati feladat. Jogszabályi előírás, hogy az éves ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig kell a képviselő-testület elé terjeszteni jóváhagyásra.

Az éves ellenőrzési jelentés a belső ellenőrzés 2024. évi tevékenységének bemutatását, az elért célok és az éves teljesítmény összegzését, illetve az ellenőrzések által tett megállapításokat, tapasztalatokat tartalmazza.

Az ellenőrzés a 2022.-2023. évre vonatkozó pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek működésének átfogó vizsgálatára terjedt ki.

Javasolja a belső ellenőrzési jelentés elfogadását.

Szedlák Flórián: polgármester javasolja a belső ellenőrzésről készült jelentés elfogadását.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

***Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
28/2025. (V.28.) határozata
a 2024. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról***

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Filkeháza Községi Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről szóló jelentést a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető elmondja, hogy a belső ellenőrzés során fontosabb megállapítások, következtetések, javaslatok fogalmazódtak meg, mely intézkedést igényelnek, ezért intézkedési terv készítése vált szükségessé. Az intézkedést igénylő megállapítások keretében szükség van az ellenőrzési nyomvonal felülvizsgálatára, amelynek felülvizsgálata folyamatban van, közös hivatali szinten készül szabályzat erre vonatkozóan. Továbbiakban megállapítást nyert, hogy az adatvédelmi szabályzat nem az európai GDPR rendelet alapján készült. Idén szerződést kötött az önkormányzat adatvédelmi tisztviselővel, aki elfogja készíteni az európai irányelveknek megfelelően a szabályzatot. A megállapítások alacsony kockázat kategóriába kerültek besorolásra, az intézkedési tervnek megfelelően elvégzésre kerülnek a feladatok.

Szedlák Flórián: polgármester javasolja az intézkedési terv elfogadását, amennyiben a képviselő-testület egyetért, kéri szavazzanak.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

***Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
29/2025. (V.28.) határozata
az önkormányzat pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek
működésének átfogó vizsgálatának ellenőrzéséről szóló jelentés alapján készített Intézkedési
Terv elfogadásáról***

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek működésének átfogó vizsgálata során feltárt hiányosságok megszüntetésére irányuló Intézkedési Tervet a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, kirendeltség-vezető

Határidő: azonnal

3. Napirendi pont

Előterjesztés a 2024. évi pénzügyi terv végrehajtásának elfogadásáról

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető szóbeli kiegészítésként elmondja, hogy részletes előterjesztést kapott a képviselő-testület, miszerint a 2024. évi pénzügyi terv végrehajtásának meghatározására az Mötv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A pénzügyi terv végrehajtásáról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Bevétele az önkormányzatnak az állami támogatás, saját bevétele a helyi adók, idegenforgalmi-, iparüzési-, kommunális adó. Ismerteti az előző évi költségvetés fő számadatait, valamint az adóbevételeket. Elmondja, hogy összességében takarékosan gazdálkodott az önkormányzat, a gazdálkodás szabályozottsága biztosított.

Szedlák Flórián: polgármester javasolja elfogadásra az önkormányzat 2024. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezetet.

A képviselő-testület a javaslatot 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadja és megalkotja

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2025. (V. 28.) önkormányzati rendelete

a 2024. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

/mely a jegyzőkönyv mellékletét képezi/

4. Napirendi pont

Előterjesztés a képviselő-testület 2025. II. féléves munkatervének elfogadására

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester

A polgármester felkéri a kirendeltség-vezetőt a napirenddel kapcsolatos tájékoztatásra.

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy törvényi előírások szerint a képviselő-testületnek évente legalább 6 rendes képviselő-testületi ülést kell tartani. Elkészült az önkormányzat 2025. II. félévi ülésterve, ismerteti, melyben a második félévre három ülés került tervezésre, de ezen felül rendkívüli ülést tarthat a képviselő-testület, amennyiben az indokolt és szükséges.

Szedlák Flórián: polgármester javasolja az önkormányzat 2025. II. félévi üléstervének elfogadását. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
30/2025. (V.28.) határozata
Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. II. félévi üléstervének
elfogadásáról**

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Filkeháza Községi Önkormányzat 2025.II. félévi üléstervét - a melléklet szerint – elfogadja.

Felelős: polgármester.

Határidő: azonnal

5. Napirendi pont

Előterjesztés a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról szóló átfogó értékelés elfogadásáról

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester

A polgármester felkéri a kirendeltség-vezetőt a napirenddel kapcsolatos tájékoztatásra.

dr.Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy törvényi előírás szerint a helyi önkormányzatnak gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról minden év május 31.-ig átfogó értékelést kell készíteni, amelyet a Képviselő-testület megtárgyal. Az elkészült anyag demográfiai mutatót tartalmaz, valamint a településen biztosított szociális ellátási formákat.

Szedlák Flórián: polgármester javasolja az előterjesztés szerint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról szóló értékelés elfogadását.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
31/2025. (V.28.) határozata
a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásának átfogó értékeléséről**

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az önkormányzat értékelését, a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról – a melléklet szerint – elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

6. Napirendi pont

Előterjesztés a Magyar Falu Program keretében „Út, híd, járda építése/felújítása, gyalogos-átkelőhely kialakítása, fejlesztése” pályázat benyújtásáról

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester

Szedlák Flórián: polgármester javasolja, hogy az önkormányzati tulajdonú Filkeháza belterület 96 hrsz-ú és Filkeháza külterület 048/7 hrsz.-ú út felújítására nyújtson be pályázatot az önkormányzat, hiszen jelenleg ezek a legrosszabb állapotban lévő önkormányzati tulajdonú utak. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

32/2025. (V.28.) határozata

a Magyar Falu Program keretében „Út, híd, járda építése/felújítása, gyalogos-átkelőhely kialakítása, fejlesztése” pályázat benyújtásáról

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy pályázatot nyújt be a Magyar Falu Program keretében meghirdetett, „Út, híd, járda építése/felújítása, gyalogos-átkelőhely kialakítása, fejlesztése” MFP-UHJ/2025 kódszámú felhívásra, a Filkeháza belterület 96 hrsz-ú és Filkeháza külterület 048/7 hrsz.-ú utak felújítására.

Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a pályázat előkészítésére, benyújtására.

Felelős: polgármester

Határidő: 2025. június 23.

7. Napirendi pont

Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselőtestületet, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról az alábbiak szerint:

Határozat száma:	Határozat tárgya:	Határozat végrehajtása:
18 /2025. (III.26.)	a gazdasági program elfogadásáról	nem igényel intézkedést
19/2025. (III.26.)	a 2025. évi közbeszerzési terv elfogadásáról	a közbeszerzési terv feltöltésre és publikálásra került a közbeszerzési portálon

20/2025. (III.26.)	Filkeháza Községi Önkormányzat 2024. évi adóbeszámolójának elfogadásáról	a jegyző értesítve lett a döntésről
21/2025. (III.26.)	a személyes gondoskodást nyújtó szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi ellátásokról, azok igénybevételeéről, valamint a fizetendő térítési díjakról szóló önkormányzati rendelet tervezet véleményezéséről	a határozat megküldésre került a Társulás részére
22/2025. (III.26.)	Te Szedd szemétygyűjtési programban történő részvételről	a program megtartásra került
23/2025. (III.26.)	a Versenyképes Járások Programban fejlesztési igény benyújtásáról	a fejlesztési igények benyújtásra kerültek
25 /2025. (IV.23.)	a szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatásra igény benyújtásáról	a pályázat benyújtásra került
26 /2025. (IV.23.)	a Hegyközi Területfejlesztési és Alapellátási Társulás megállapodásának módosításáról	a határozat megküldésre került a Társulás részére
27 /2025. (IV.23.)	A Filkeháza belterület 106/2 hrsz- ú közterületi játszótéren található eszközök javítási munkálatainak és a játszótéri eszközök időszakos szabványossági felülvizsgálatának megrendeléséről	a munkák megrendelésre kerültek

8. Napirendi pont

Egyéb indítványok, javaslatok

Szedlák Flórián: polgármester tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy előreláthatólag 2025. július 1. napjával megkezdődik működését a településen a szenvedélybetegek nappali ellátása szolgáltatás. Az ellátás helyszínét a Filkeháza 12/1 hrsz-ú, természetben a Rózsa Ferenc út 46. szám alatti önkormányzati ingatlanban tudják biztosítani. Kéri a Képviselő-testületet, hogy az engedélyezés időtartamára tekintettel határozzanak meg 2025. június 1. napjától kezdődően

300.000 Ft/hó összegű bérleti díjat, mely a Pálházai Alapszolgáltatási Központ részére kerüljön számlázásra.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
33/2025. (V.28.) határozata
szenvedélybetegek nappali ellátása működése céljából helyiség bérbeadásáról**

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Filkeháza 12/1 hrsz.-ú, a természetben a Filkeháza, Rózsa Ferenc út 46. szám alatti önkormányzati ingatlanban lévő csoportszobát, tálaló konyha- étkezőt, pihenőszobát, mosdókat, előteret és multifunkciós szobát, összesen 105,17 m²-t, 300.000 Ft/hó díjért bérbe adja a Pálháza Körzeti Alapszolgáltatási Központnak határozatlan időre, 2025. június 1. nappal kezdődően.

Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a bérleti szerződés megkötésére.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Szedlák Flórián: polgármester elmondja, hogy 2025. augusztus 16.-án falunapot kívánnak szervezni. A fellépők és a hangosítási- és fénytechnikai feladatok intézése már folyamatban van. Arra kéri a képviselő-testületet, hogy segítsenek a program megszervezésében, illetve lebonyolításában egyaránt.

Egyéb indítvány, javaslat nem lévén a polgármester az ülést bezárja.



Szedlák Flórián
polgármester



Csató Szabolcs
jegyző

Előterjesztés a 2.
napirendi ponthoz

ELŐTERJESZTÉS

Filkeháza Községi Önkormányzat 2024. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentésének elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

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

A Bkr 49. § (3a) bekezdése alapján a jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Az éves ellenőrzési jelentés a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet rendelkezései szerint, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembe vételével lett elkészítve.

Az éves ellenőrzési jelentés a belső ellenőrzés adott évi tevékenységének bemutatását, az elért célok és az éves teljesítmény összegzését, illetve az ellenőrzések által tett megállapítások és javaslatok hasznosulásának tapasztalatait tartalmazza.

A kifejtett jogszabályi rendelkezések alapján a Képviselő-testület elé terjesztem a 2024. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés megtárgyalására és elfogadására.

Filkeháza, 2025. május 21.

Csató Szabolcs
jegyző



ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Filkeháza Községi Önkormányzat

2024. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről

Vezetői összefoglaló

Az éves ellenőrzési jelentés a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 48. §-a alapján, az ott megjelölt szempontok figyelembe vételével került összeállításra.

Filkeháza Községi Önkormányzatra vonatkozó 2024. évi éves belső ellenőrzési terv a Bkr. 31. §-nak rendelkezései szerint és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott szakmai módszertani útmutató tartalma alapján lett összeállítva. A terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapul. A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évre szóló éves belső ellenőrzési tervét az alábbiak szerint jóváhagyta.

Srsz.	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
1.	Pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek működésének átfogó vizsgálata	<u>Célja:</u> belső kontrollrendszer és gazdálkodási tevékenység összhangja biztosított-e? <u>Módszere:</u> rendszerellenőrzés, amely meghatározott területeken alkalmazza a szabályszerűségi ellenőrzés jellemzőit <u>Időszak:</u> 2022-2023. év	- bevételek/költségek szabályozottság, szabályosság - változás, - pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége - előző ellenőrzés óta eltelt idő	rendszer ellenőrzés	Filkeháza Községi Önkormányzat	2024. november hó	6 ellenőri nap (1 fő vizsgálatvezető)

Az éves ellenőrzési jelentésre vonatkozóan a jogalkotó célja az átláthatóság biztosítása és a közpénzek felhasználásának hatékony elősegítése, a nyilvánosság megeremtésével annak érdekében, hogy a képviselő testület saját szervezete irányításával és feladatellátásának gyakorlatával is példát mutasson.

A belső ellenőrzés a vizsgálat lebonyolítása, az ellenőrzési program és jelentés készítése során a 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásainak szem előtt tartásával végezte tevékenységét.

Tartalomjegyzék

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	3
I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	3
I/1/a) Tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése...	4
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	4
I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása	4
I/2/a) A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága	5
I/2/b) A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	5
I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek	5
I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása.....	5
I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	6
I/2/f) Az ellenőrzés nyilvántartása	6
I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	6
I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása	6
II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	6
II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	6
II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	7
III. Az intézkedési tervek megvalósítása.....	10

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

(Bkr. 48. § a) pont)

A belső ellenőrzéssel kapcsolatos előírások összességében érvényesültek. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(4) bekezdése alapján a jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A belső kontrollrendszeren belül biztosítani kell a belső ellenőrzés működtetését az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A belső ellenőrzés a tevékenységét a Bkr. 17.§ (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, valamint a belső ellenőrzési vezető által - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési kézikönyv minta alkalmazásával - kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az önkormányzat működését fejlessze és eredményességét növelje. A tervezés és módosítása, kockázatelemzése alapozottan kiterjedt minden olyan területre, amely a szabályos és a jogszabályi változásoknak megfelelő működést segíti és kontrollálja. A kockázatelemzés a vonatkozó szakirodalom által javasolt értékelési szempontok alapján történt.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

(Bkr. 48. § aa) pont)

A 2024. évi ellenőrzési terv az önkormányzatra 1 darab ellenőrzést tartalmazott. A belső ellenőrzés tervezési munkája során a jogszabályok, módszertani útmutatók, belső ellenőrzési kézikönyv eljárásrendjét követte.

A belső ellenőrzés feladatainak ellátása érdekében elemzéseket készít, információkat gyűjt és értékel, ajánlásokat tesz és tanácsokat ad a költségvetési szerv vezetője számára a vizsgált folyamatokra vonatkozóan.

A 2024. évre tervezett ellenőrzést maradéktalanul sikerült lebonyolítani és lezárni. A 2024. évben soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

Az ellenőrzés alapvető célja az volt, hogy az adott szervezet működését fejlessze, és eredményességét növelje, biztosítsa a vezetés hatékonyságát, valamennyi tevékenység során a jogszabályi előírások, utasítások betartását, a vagyon védelmét, a belső rend és fegyelem megszilárdítását.

További célja az volt, hogy segítse a szabálytalan gyakorlat kialakulásának, terjedésének megakadályozását, a tartalékok feltárását.

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

Az ellenőrzés tárgya a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, az ellenőrzés célja a jogszabályoknak való megfelelés volt.

Az ellenőrzés célja annak értékelése, hogy az önkormányzat:

- a gazdálkodási rendszer és a tevékenység gyakorlata megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a belső szabályozottság és szervezettség terén biztosították-e az összhangot az elvégzendő feladatokkal,
- kialakította-e és működtette-e a külső és a belső feltételeknek megfelelően a költségvetés tervezési, gazdálkodási és zárszámadási feladatai belső kontrollrendszerét,
- a közbeszerzési eljárások megfelelően szabályozottak-e és érvényesülnek-e a hatályos jogszabályi előírások.

Az ellenőrzés tárgya: pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek működésének átfogó vizsgálata, a közbeszerzési tevékenység ellenőrzése

Az ellenőrzés módszere:

- az elemző eljárás módszerével az Önkormányzat a jóváhagyott költségvetési előirányzatait, illetve azok teljesítési adatait összehasonlítva vizsgálom a költségvetési és pénzügyi egyensúly biztosítását;
- az átfogó ellenőrzés során vizsgálom az Önkormányzat gazdálkodásának szabályozottságát, a kialakított belső kontrollok működésének megfelelőségét, feltárom azokat a tényezőket, kontrollhiányosságokat, amelyek közvetlenül vagy hosszabb távon veszélyeztetik a gazdálkodási feladatok szabályszerű ellátását;
- a belső kontrollok ellenőrzése kiterjed a gazdálkodás feltételeit meghatározó kontrolltevékenység vizsgálatára. A pénzügyi-számviteli folyamatokban alkalmazott belső kontrollok kialakításának és működésének vizsgálatát az ellenőrzött területek könyvviteli tételeiből vett egyszerű véletlen minta alapján végzem.

Ellenőrizendő időszak: 2022 – 2023. évek

Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

A belső ellenőrzés megállapításai átlagos, illetve csekély jelentőségűnek minősíthetők. Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.

2024. évben az ellenőrzési jelentés-tervezetben foglaltakkal kapcsolatban észrevételre, egyeztető megbeszélés lefolytatására nem került sor. Az ellenőrzés minőségével kapcsolatban negatív visszajelzés nem érkezett.

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 gyanúja **nem merült fel**.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

(Bkr. 48. § ab) pont)

A Nemzetgazdasági Minisztérium által készített útmutatók és a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzített eljárások, módszerek, jogok, kötelezettségek, nyilvántartások és iratminták segítenek abban, hogy az ellenőrzések minősége megfeleljen az elvárásoknak.

Az ellenőrzés lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak. Az ellenőrzés során az ellenőrzött szervezet a szükséges anyagokat minden esetben az ellenőrzés rendelkezésére bocsátotta. Az ellenőrzéssel érintett személyek rendelkezésre álltak, a felmerülő kérdéseket megbeszélték, tisztázták az ellenőrzés menetében.

Összeférhetetlenségi eset a vizsgálatok előkészítése és lefolytatása során nem merült fel.

Az ellenőr az ellenőrzési jelentést a helyszíni vizsgálat és a dokumentumok, bizonylatok áttekintése, interjúk lefolytatása után készítette el a belső ellenőrzési kézikönyvben előírt formai és tartalmi követelményeknek megfelelően.

Az ellenőrzési jelentés részletes megállapításai összefoglalással és javaslatokkal zárult. A belső ellenőr az ellenőrzött tevékenységgel kapcsolatosan minden esetben megfogalmazta ajánlásait a folyamatok hatékonyabb, eredményesebb ellátására.

I/2/a) A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága

A gazdálkodási feladatokat ellátó Pálházi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évben nem rendelkezett belső ellenőrzési egységgel, illetve belső ellenőrrel, a tevékenység ellátását külső szakember bevonásával oldotta meg, aki rendelkezett az Áht.70. § (4) bekezdésében előírt engedéllyel.

A belső ellenőr a 22/2019. (XII.23.) PM rendeletben foglalt követelményeknek, úgy az iskolai végzettség, mind a szakmai feltételek tekintetében megfelelt. A jogszabályban előírt regisztráció és kötelező szakmai továbbképzés megtörtént.

I/2/b) A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

(Bkr. 18-19. §-a alapján)

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2024. évben teljes körűen biztosított volt. A belső ellenőrzés során a jelentéseket közvetlenül a jegyzőnek küldte meg. Az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzést végző személy nem volt bevonva.

I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek

(Bkr. 20.§-a alapján)

2024. évben a megbízással, illetve az ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetlenségi helyzet nem merült fel.

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

2024. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

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

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt.

A létszám az ellátandó feladathoz elegendőnek bizonyult. A 2024. évi ellenőrzéssel összefüggő feladatokat egy fő belső ellenőrzési vezető végezte. A munkavégzés tárgyi feltételei (irodahelység, számítástechnikai felszereltség, jogszabályok elérhetősége) biztosítottak voltak.

I/2/f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése évenként, elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül. Az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. §-a szerinti nyilvántartást a belső ellenőr vezeti.

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

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

(Bkr. 48. § ac) pont)

A tanácsadó tevékenység olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét, hatókörét az érintettek határozzák meg anélkül, hogy felelősséget vállalna magára az ellenőr. A belső ellenőrzés segítette az önkormányzat céljainak elérését azzal, hogy javaslatokat fogalmazott meg a szervezet belső kontrollrendszerének javítása, továbbfejlesztése érdekében.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

(Bkr. 48. § b) pont)

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

(Bkr. 48. § ba) pont)

Az ellenőrzések folyamatában a belső ellenőr tájékoztatást adott az ellenőrzötteknek a vizsgálat előrehaladásáról, a tapasztalatokról, megállapításokról. Az ellenőrzési jelentésben a belső ellenőrzés javaslatai részletesen szerepeltek. A lezárt vizsgálatra intézkedési terv készült.

Az önkormányzat esetében elvégzett ellenőrzés során tett fontosabb megállapítások, következtetések, javaslatok a 2024. évben a következők voltak:

Srsz.	Megállapítás	Rangsor	Kockázat/ Hatás	Javaslat	Intézkedést igényel? (igen/nem)
1.	Az ellenőrzési nyomvonal felülvizsgálatára a szabályzat hatályba lépése óta nem került sor.	csekély jelentőségű	alacsony	A Bkr. 6.§ (3) bekezdése alapján meg kell határozni, hogy az ellenőrzési nyomvonal rendszeres felülvizsgálatát milyen időközönként kell elvégezni. Az ellenőrzési nyomvonal rendszeres felülvizsgálatát végre kell hajtani a Bkr. 6.§ (3) bekezdése szerint.	igen
2.	Az adatvédelmi szabályzat nem az európai GDPR rendelet alapján készült.	csekély jelentőségű	alacsony	Az adatvédelmi szabályzatot el kell készíteni az európai GDPR rendelet alapján.	igen

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

(Bkr. 48. § bb) pont

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles a szervezet minden szintjén érvényesülő megfelelő kontrollkörnyezetet, kockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, monitoring rendszert kialakítani és működtetni.

1. Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet minden területe, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja.

A megfelelő kontrollkörnyezetben világos kell, hogy legyen a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározásra kerülnek az etikai elvárások és az átlátható humánerőforrás-kezelés.

A kontrollkörnyezet működtetésének részeként a Közös Önkormányzati Hivatalnál kiépült egy világos, átlátható szervezeti struktúra, a felelősségi és hatásköri viszonyok pontos behatárolásával. A feladatok és felelősségi körök az SZMSZ-ben, és a munkaköri leírásokban jól elkülöníthetően jelennek meg.

A szervezet belső szabályzatokban rendezi a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró, jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket. A jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatokkal rendelkeztek. A működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések belső szabályzatokban rendezettek voltak.

A célkitűzések teljesülésének mérésére a szervezetek működtetik:

- a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési rendszert,
- egyértelműen szabályozzák a vezető hatásköröket és felelősséget,
- alkalmazzák a vezetői elszámoltathatóság rendszerét.

A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési rendszer keretében rendelkeznek integrált kockázatkezelési szabályzattal, rendelkeztek a szervezeti integritást sértő események kezelésének rendjéről, kidolgozták a tevékenységeket lefedő ellenőrzési nyomvonalakat. A munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.

2. Kockázatkezelés

Az integrált kockázatkezelési szabályzat könyvvizsgáló által összeállított minta szabályzat alapján készült és megfelel a jogszabályi előírásoknak.

A kockázatkezelési eljárásrend tartalmazza a kockázat azonosítását, a kockázatok értékelését és kategóriákba sorolását, a kockázatok folyamatgazdáit, az elfogadható kockázati szint meghatározását, a kockázatokra adható válaszok, válaszingtezkedések megvalósíthatósága mérlegelésének kötelezettségét, a válaszingtezkedés beépítését a folyamatba, illetve a kockázati környezet rendszeres felülvizsgálatát.

Kockázati térképet és kockázat nyilvántartást készítettek. A kockázatok bekövetkezésének valószínűségét, azok szervezetre gyakorolt hatását felmérték. A kockázati tűréshatárokat meghatározták. Az egyes kockázati tényezőkkel kapcsolatban a szükséges intézkedéseket meghatározták.

A kockázat kezelés során a csalás és korrupció kockázata értékelésre került.

A vagyonyilatkozat-tételre kötelezettek: köztisztviselők, helyi önkormányzati képviselők, polgármester, jegyző vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségüket teljesítették.

A belső ellenőrzés tervezése kockázatelemzés alapján történik.

3. Kontrolltevékenységek

A kockázatok megelőzés, mérséklése érdekében a folyamatokba, belső szabályozó eszközökbe kontrollok beépítésére van szükség. A mindennapos munkavégzéshez a kontrolltevékenységeket folyamatba építetten kell kialakítani. Az ellenőrzött területekhez kapcsolódóan elsősorban a megelőző kontrollok beépítésére van szükség. A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezetek egészében, annak minden szintjén,

különböző intenzitással, különböző gyakorisággal, és mélységben.

A megelőző kontrollok egyik leghatékonyabb módszere a folyamatba épített ellenőrzés. A gazdálkodási szabályzatban az Ávr. vonatkozó rendelkezéseinek megfelelően előírták a kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés rendjét, a teljesítésigazolás módját, valamint az érvényesítés és az utalványozás rendjét. A gazdálkodási jogkörök ellátására jogosult személyek írásban felhatalmazásra kerültek.

Az Ávr. 60.§ (1)-(2) bekezdéseiben foglalt összeférhetetlenségi szabályok érvényesülésének biztosítása érdekében a polgármester felhatalmazást adott helyettes utalványozásra és kötelezettségvállalásra.

A Feltáró kontrollok a már bekövetkezett hibákat tárják fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül a szervezetre gyakorolt már bekövetkezett hatásokra is. A kontrollok utólagosak. Ezen a területén is igyekezett a belső ellenőrzés hatékony munkavégzéssel segíteni a vezetőket. A már bekövetkezett nemkívánatos események kijavítására minden esetben helyrehozó (korrekciós) kontrollok szükségesek.

Azt, hogy mely tevékenységnek milyen kontroll típust célszerű alkalmazni, esetleg egyidejűleg többet is, a szervezetek szakmai és gyakorlati ismeretei, felelősen tett javaslatai határozták meg.

4. Információ és kommunikáció

Általában szabályozott a szervezeten belüli információáramlások útja, módjai. Jellemző a szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgatás, visszakereshetőség és visszacsatolás rendszerek működtetése.

Az iktatási rendszer minősége, kezelhetősége, információs adattartalma a feladatkiadással, valamint a feladatellátással kapcsolatos dokumentálás követelményének eleget tesz.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

Monitoring-stratégiával a szervezet nem rendelkezik. A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. A belső kontrollrendszer működéséről a beszámolás, a belső ellenőrzési jelentésben és az éves ellenőrzési jelentésben történik.

A külső ellenőrzések megállapításait, javaslatait a vezetők figyelembe veszik. Szükség esetén a belső ellenőrzés ezekben az esetekben önálló vizsgálatokat indít a végrehajtás felülvizsgálatára

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

(Bkr. 48. § c) pont

Általános tapasztalat, hogy az ellenőrzött szervezetek szívesen fogadják az ellenőrzéseket, mert így visszacsatolást kapnak munkájukról. Az ellenőrzések során a segítő szándék van szem előtt tartva, a cél az, hogy a belső ellenőrzés közreműködésével a jövőben hatékonyabb, szabályszerűbb legyen az önkormányzatnál folyó munka.

Az elvégzett ellenőrzésről készült vizsgálati jelentés megküldésre került a vizsgált szerv vezetője részére. Az ellenőrzöttek a javaslatokat minden esetben elfogadták.

Az ellenőrzött szervezet vezetője az ellenőrzési jelentésre intézkedési tervet készített határidő és felelős megjelölésével.

A belső ellenőrzés évenkénti bontásban nyilvántartást vezet az egyes ellenőrzött szervezetek

intézkedési tervekben foglalt feladatainak végrehajtásáról a vonatkozó jogszabályban előírt tartalommal. A tervek teljesítése a soron következő ellenőrzés során vagy célzott utóellenőrzéssel kerülhet felülvizsgálatra.

Az ellenőrzés hozzájárult:

- a mindenkor jogszabályi előírások és szabályzatokban foglalt előírások összhangjának biztosításához,
- a végrehajtás során a belső szabályzatokban foglalt előírások megfelelő érvényesüléséhez,
- a számviteli rend, bizonylati fegyelem érvényesüléséhez,
- az analitikus nyilvántartások teljes körűvé tételéhez,
- a költségvetési szervnél jelentkező feladatok minél magasabb színvonalon történő ellátásához, a munkafolyamatok pontos, előírás szerinti teljesítéséhez.

Filkeháza, 2025.02.15

Készítette:

Soltész-Vincze Tünde
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Csató Szaboles
jegyző

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Filkeháza Községi Önkormányzat	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹			Saját erőforrás összesen ²			Külső szolgáltató ³			Külső erőforrás összesen ⁴			Bruttó Erőforrás összesen			Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén			Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)			Adminisztratív személyzet ⁵		
	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹		rendelkezésre álló létszám (fő) ⁶	Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³	Külső erőforrás összesen ⁴	Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén		Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet ⁵		rendelkezésre álló létszám (fő)	belső ellenőrzés esetén	Külső szolgáltató ³	Külső erőforrás összesen ⁴	Bruttó Erőforrás összesen	Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén	Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)	Adminisztratív személyzet ⁵	rendelkezésre álló létszám (fő)
	terv	tény		terv	tény			terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény									
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Filkeháza Községi Önkormányzat																								
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Irányított költségvetési szerv neve]																								
2. Irányított költségvetési szerv neve]																								
3. Irányított költségvetési szerv neve]																								
n. Irányított költségvetési szerv neve]																								

1 Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személy közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

2 Közzolgáltatási jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen. **A BEK minta 12. sz. iralmintája szerinti összes nettó munkaidő.**

3 Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása. Részmunkaidős megbízás esetén tórtszámmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

4 Külső szolgáltató munkanapjainak száma összesen. **A BEK minta 12. sz. iralmintája szerinti összes nettó munkaidő.**

5 Pl. titkárnő.

6 Betöltött tervezett foglalkoztatási jogviszonyok száma. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

Terv betöltött tervezett létszám; adott év január 1-jén várhatóan hány fő fog rendelkezésre állni.

Tény betöltött tervezett létszám; a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő áll rendelkezésre.

7 Terv rendelkezésre álló létszám; adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr fog dolgozni a szervezetnél.

Tény rendelkezésre álló létszám; a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetnél.

Ellenőrzések

2. számú melléklet

[illegible]

¹ Amennyiben előző évről áthúzódó ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés adott évben előreláthatólag nem kerül lezárásra, arányosan törtszámot kell megadni.

Ez természetesen az összes többi ellenőrzési típusra is irányadó.

2 Amennyiben előző évről áthúzódó ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés adott évben nem került lezárásra, arányosan létszámot kell megadni

Abban az esetben is folytatást kérünk megadni, ha ellenőrzés megkezdődött, de az ellenőrzés elhagyására, megszakítására vagy felfüggesztésére került sor. Ez természetesen az összes többi ellenőrzési típusra is irányadó.

3 Saját ellenőri napok száma. Készségfejlesztési, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban álló

4. Külföld ellenőri napok száma. Külföldi szolgáltatató megbízása esetén: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális beutazási engedély, belső ellenőri kapacitása.

A más szervezet által az adott szervezetenél megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetében az szakértőnek vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása külső szolgáltató által.

elvezett ellenőrzéseket az egyes típusoknál a kúro ellenőrzés napjának kell tekinteni.

Az az) és az) pontokba nem besorolható, pl. nem költségvetési szervvel végzett ellátások, pl. Zrt.-nei, Nonprofit Kft.-nél, alapítványnál, Társulással végzett ellátószolgáltatás.

[illegible]

hajtja végre az intézkedéseket, továbbá meggyőződni arról, hogy a végrehajtott intézkedésekkel a megállapított kockázat kényelmesen megazúnt vagy a kockázati tűréshatár alá csökkent.

7 Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a törvény kapacitást terveznek rá. Soron kívüli ellenőrzések esetében az aa), ab) és ac) pontokban csak a törv szerinti megvalósult

előmozdítások kell feltüntetni, a soron kívüli előmozdításokat a b) pontban kell feltüntetni - az irányított ásvizek előmozdításait a c) pontban kell feltüntetni. Fontos arra figyelni, hogy az aa), ab) és ac) pontban feltüntetett adatokat nem szükséges azok további bontására. Fontos arra figyelni, hogy az aa), ab) és ac) pontban feltüntetett adatok (a b) pontban) lehet az adott kőzetnek az összes előmozdításokból származó adatok.

A lény oszlopok és az aa) - ac) sorok metszéseinél cellákban azokat az ellenőrzéseket kerjük (felülni), amelyek az

A tény oszlopok és a b) sorok metszeteiben a felhasználást soron kívüli kapacitást kerjük feltüntetni.

Tevékenységek

3. számú melléklet

Ellenőrzések összesen ¹		Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³				Külső kapacitás összesen ⁴				Kapacitás összesen	
		terv	tény	saját ellenőrző nap ⁵	külső ellenőrző nap ⁶	terv	tény	saját ellenőrző nap ⁷	külső ellenőrző nap ⁸	terv	tény	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	terv	tény	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap						
Helyi önkormányzat (L+II.)		0,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	6,00	6,00	6,00		
1. Önkormányzati hivatal / Polgármesteri hivatal összesen		0,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	6,00	6,00	6,00		
a) Eves Ellenőrzési Terv alapján		0,00	0,00	6,00	6,00													6,00	6,00	6,00	6,00		
aa) Saját szervezetenél		0,00	0,00	6,00	6,00													6,00	6,00	6,00	6,00		
ab) Irányított szervezetenél (irányítóként végzett)		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00		
ac) Egyéb ellenőrzések		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00		
b) Soron kívüli kapacitás		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00		
aa) Saját szervezetenél		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00		
bb) Irányított szervezetenél (irányítóként végzett)		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00		
bc) Egyéb ellenőrzések		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Irányított költségvetési szerv összesen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1. Irányított költségvetési szerv összesen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
aa) Saját szervezetenél		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00		
ab) Irányított szervezetenél		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00		
ac) Egyéb ellenőrzések		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00		
b) Soron kívüli kapacitás ^a		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Irányított költségvetési szerv összesen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
aa) Saját szervezetenél		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00		
ab) Irányított szervezetenél		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00		
ac) Egyéb ellenőrzések		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00		
b) Soron kívüli kapacitás ^a		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00		
3. Irányított költségvetési szerv összesen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
aa) Saját szervezetenél		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00		
ab) Irányított szervezetenél		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00		
ac) Egyéb ellenőrzések		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00		
n. Irányított költségvetési szerv összesen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
aa) Saját szervezetenél		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00		
ab) Irányított szervezetenél		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00		
ac) Egyéb ellenőrzések		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00		
b) Soron kívüli kapacitás ^a		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00		

2. sz. mellékletre hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyeznie a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival.
- Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.
- Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal, figyelembe véve az O-P oszlopokat.
- Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal, figyelembe véve a Q-R oszlopokat.
- Saját ellenőrzési napok száma. Az ellenőrzési napok száma az ellenőrzésre fordított tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.
- Külső ellenőrzési napok száma külső szolgáltató megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.
- Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjelölni.

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

	Filkeháza Községi Önkormányzat	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
			db ⁵		%
I. Filkeháza Községi Önkormányzat		0	2	0	0,00
		0	2	0	0,00
II. Irányított szervek összesen		0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
1. [Irányított költségvetési szerv neve]					#ZÉRÓOSZTÓ!
2. [Irányított költségvetési szerv neve]					#ZÉRÓOSZTÓ!
3. [Irányított költségvetési szerv neve]					#ZÉRÓOSZTÓ!
n. [Irányított költségvetési szerv neve]					#ZÉRÓOSZTÓ!

¹ Csak beszámolóshoz!

² Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

³ Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

⁴ Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

⁵ Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.

Előterjesztés Filkeháza Községi Önkormányzat pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek működésének átfogó vizsgálatáról szóló jelentéshez kapcsolódó intézkedési terv elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) illetve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) szabályozza a belső ellenőrzést.

Az Mötv. 119. § (4) bekezdése szerint: „A jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével.”

Fentiek ismeretében a belső ellenőrzési feladatok ellátásával megbízott Soltész –Vincze Tünde (reg.szám: 5113670) független belső ellenőr elvégezte Filkeháza Községi Önkormányzat pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek működésének átfogó vizsgálatát a 2022-2023-as év vonatkozásában. Az ellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy a belső kontrollrendszer és gazdálkodási tevékenység összhangja biztosítva volt e. Az elvégzett ellenőrzés során tett fontosabb megállapítások, következtetések és javaslatok alapján elkészült az intézkedési terv.

A fentiek alapján kérem az Intézkedési terv határozati javaslat szerinti elfogadását.

Filkeháza, 2025. május 21.

Szedlák Flórián
polgármester



HATÁROZATI JAVASLAT

***Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
..../2025.(V.28.) határozata***

***az önkormányzat pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek
működésének átfogó vizsgálatának ellenőrzéséről szóló jelentés alapján készített Intézkedési
Terv elfogadásáról***

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek működésének átfogó vizsgálata során feltárt hiányosságok megszüntetésére irányuló Intézkedési Tervet a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, kirendeltség-vezető

Határidő: azonnal

INTÉZKEDÉSI TERV

Készült: Filkeháza Községi Önkormányzat pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek működésének átfogó vizsgálatáról szóló belső ellenőri jelentése alapján

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testület 2025. május 28. napján megtárgyalta, és határozatával elfogadta az önkormányzat pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek működésének átfogó vizsgálatáról szóló belső ellenőrzési jelentésben javasolt intézkedéseket az alábbiak szerint:

1. A belső ellenőri jelentés megállapítása:

Az ellenőrzési nyomvonal felülvizsgálatára a szabályzat hatályba lépése óta nem került sor.

A belső ellenőr javaslata:

A Bkr. 6. § (3) bekezdése alapján meg kell határozni, hogy az ellenőrzési nyomvonal rendszeres felülvizsgálatát milyen időközönként kell elvégezni. Az ellenőrzési nyomvonal rendszeres felülvizsgálatát végre kell hajtani a Bkr. 6. § (3) bekezdése szerint.

Intézkedés:

Az ellenőrzési nyomvonalra vonatkozó szabályzatot felül kell vizsgálni.

Felelős: kirendeltség-vezető

Határidő: 2025. szeptember 30.

2. A belső ellenőri jelentés megállapítása:

Az adatvédelmi szabályzat nem az európai GDPR rendelet alapján készült.

A belső ellenőr javaslata:

Az adatvédelmi szabályzatot aktualizálni kell az európai GDPR rendelet alapján.

Intézkedés:

Az adatvédelmi szabályzat európai GDPR rendelet alapján való aktualizálása.

Felelős: kirendeltség-vezető

Határidő: 2025. szeptember 30.

Filkeháza, 2025. május 21.

Csató Szabolcs
jegyző

Előterjesztés a 3.
napirendi ponthoz

Előterjesztő: Szedlák Flórián
polgármester

Készítette: Csató Szabolcs
jegyző

**Filkeháza Községi Önkormányzat 2025. (V.28.)
zárszámadási rendeletének indokolása**

Kelt, Filkeháza, 2025. május 21.

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mötv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Filkeháza Községi Önkormányzat 2024. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé.

I.

BEVEZETŐ

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2024. február 13.-án fogadta el az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről.

Filkeháza lakosainak száma 2024. január 1-jén 91 fő volt.

Az önkormányzat 2024-ben beruházásra 3.306.276 Ft-ot költött(elektromos vízmelegítő, közfogi benzinmotoros fűnyíró, mosdó, valamint kistelepülések településtervének elkészítése pályázat).

Az önkormányzat 2024-ben felújításra összességében 2.926.079 Ft-ot költött (MFP-járda felújítás pályázat 113/1.hrsz.)

A beszámolási időszakban fejlesztési hitelt nem vettünk fel.

Az önkormányzat a forráshiányt a kiadási megtakarításokkal, csökkentésekkel, illetve az elért többletbevételekkel ellentételezte.

A 2024. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte.

A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével sikerült a fizetőképességet biztosítani.

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tettek, melyek továbbítása a MÁK felé megtörtént.

A hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és azt dokumentálta.

A 2024. évben az Önkormányzat gazdálkodását a Belső Ellenőr ellenőrizte.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2024. január 1-jén 23 852 914 Ft volt. Bevételeként 49.480.883 Ft került elszámolásra. Kiadásként -45.066.895 Ft valamint egyéb korrekciós tételként -91.478 Ft elszámolását követően a 2024. december 31-i záró pénzkészlet 28.175.424- Ft.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettsége az önkormányzatnak nem volt.

Az önkormányzatnak hitelállománya 2024. december 31-én 0.- Ft.

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2024. évre áthúzódó és megvalósuló feladatokat és munkákat mutattuk ki.

Az önkormányzatnak 2024. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, a korábbi évek kezességvállalásai a fizetési kötelezettségek teljesítése miatt megszűntek. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Közvetett támogatások

A közvetett támogatások nem voltak.

Adósság állomány alakulása

2022. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2024. december 31-én 233 051 839 Ft.

Az immateriális javak állománya 2024. december 31.-én 2.259.061 Ft.

A tárgyi eszközök állománya 198.694.194 Ft volt.

A lakáshoz jutás támogatása az önkormányzatnak nem volt.

A kezelésbe átadott eszközök év végi állománya nem változott.

A pénzeszközök év végi állománya 28.175. 424 Ft.

2024. év végén értékpapír állománya nem volt az önkormányzatnak.

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulása

Az önkormányzat tulajdonában gazdálkodó szervezetek nincsenek.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2024. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. 2024-ben több Képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte az előtérbe, pl:

- csak azon beruházások, felújítások engedélyezése, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az önkormányzat gazdálkodásában,

A fenntartható fejlődés érdekében, 2025-ben folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. § (2a) bekezdése értelmében az önkormányzat valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles az éves költségvetési beszámolóval együtt a Bkr. 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozatot a polgármesternek megküldeni. A költségvetési szervek vezetői ennek a kötelezettségüknek eleget tettek. A vezetői nyilatkozatok a zárszámadási rendelet tervezet mellékletét képezik.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, stb.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt (étkeztetés, tűzifa támogatás, gyermekétkeztetés, stb.).

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A 2024. évben a település közterületeit tette rendbe az önkormányzat, így a település szebbé, élhetőbbé vált.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mőtv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Tisztelt Képviselő-testületet!

Kérem, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.

kelt, Filkeháza, 2025. május 21.


Szedlák Flórián s.k.
polgármester

Előterjesztés a 4.
napirendi ponthoz

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 44. §-a alapján a képviselő-testület szükség szerint, a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott számú, de évente legalább hat ülést tart.

Az ülést tizenöt napon belüli időpontra össze kell hívni a települési képviselők egynegyedének, a képviselő-testület bizottságának, valamint a kormányhivatal vezetőjének a testületi ülés összehívásának indokát tartalmazó indítványára. Az indítvány alapján a testületi ülést a polgármester hívja össze a testületi ülés indokának, időpontjának, helyszínének és napirendjének meghatározásával.

Az Mötv. 54. §-a szerint a képviselő-testület évente legalább egyszer előre meghirdetett közmeghallgatást tart, amelyen a helyi lakosság és a helyben érdekelt szervezetek képviselői a helyi közügyeket érintő kérdéseket és javaslatot tehetnek. Az elhangzott javaslatra, kérdésre a közmeghallgatáson vagy legkésőbb tizenöt napon belül választ kell adni.

A konkrét napirendi pontok mellett természetesen előre nem tervezhető, jogszabályi változásokból eredő, de a testület döntését igénylő előterjesztések megtárgyalására is sor kerülhet.

Egyes váratlan, előre nem látható körülményekből adódóan rendkívüli ülés megtartása válhat indokolttá, melyekről időközben tájékoztatjuk majd a Képviselő-testületet.

A korábbi évek gyakorlatának és tapasztalatainak megfelelően előkészítettük a Képviselő-testület 2025. II. félévi Üléstervét, melynek megtárgyalását és a határozati javaslat szerinti elfogadását kérem.

Filkeháza, 2025. 05. 21.

Szedlák Flórián s.k.
polgármester.



HATÁROZATI JAVASLAT

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2025.(V.28.) határozata

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. II. félévi üléstervének elfogadásáról

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Filkeháza Községi Önkormányzat 2025.II. félévi üléstervét - a melléklet szerint – elfogadja.

Felelős: polgármester.

Határidő: azonnal

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. II. félévi ülésterve

2025. szeptember 17.

I. Közmeghallgatás

II. Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

Előterjesztő: polgármester, jegyző

III. Közmeghallgatás

IV. Előterjesztés a Bursa Hungarica Ösztöndíjpályázat 2025. évi fordulójához történő csatlakozásról

Előterjesztő: jegyző

V. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: polgármester, jegyző

VI. Egyéb indítványok, javaslatok

2025. november 12.

I. Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

Előterjesztő: polgármester, jegyző

II. Előterjesztés szociális célú tűzifa vásárlásához kapcsolódó támogatás elbírálására

Előterjesztő: polgármester

III. Előterjesztés a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj pályázatok elbírálására

Előterjesztő: polgármester

IV. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: polgármester, jegyző

V. Egyéb indítványok, javaslatok

2025. december 17.

I. Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

Előterjesztő: polgármester, jegyző

II. Feladatellátási szerződés jóváhagyása belső ellenőri feladatok ellátására

Előterjesztő: polgármester

III. Előterjesztés Filkeháza Községi Önkormányzat 2026. évi ellenőrzési tervének elfogadására

Előterjesztő: jegyző

IV. Előterjesztés a Képviselő-testület 2026. I. félévi munkatervének elfogadására

Előterjesztő: polgármester,

V. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: polgármester, jegyző

VI. Egyéb indítványok, javaslatok

Csató Szabolcs sk.
jegyző

*Előterjeszték az 5.
napirendi ponthoz*

**Filkeháza Községi Önkormányzat átfogó értékelése
a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról**

Tisztelt Képviselő Testület!

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 96. § (6) bekezdése értelmében a helyi önkormányzatnak gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról minden év május 31-ig átfogó értékelést kell készítenie, amelyet a Képviselő-testület megtárgyal.

Az értékelés tartalmazza mindazokat a követelményeket, melyeket a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997. (IX.10) Korm. rendelet 10. számú melléklete előír az önkormányzatok számára.

Az értékelés a fentiek alapján bemutatja

- a település demográfiai mutatóit, különös tekintettel a 0-18 éves korosztály adataira;
- az önkormányzat által nyújtott pénzübeli, természetbeni ellátások biztosítására vonatkozó adatokat;
- az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátásokat;
- a felügyeleti szervek, illetve a működést engedélyező szervek ellenőrzésének megállapításait;
- a jövőre vonatkozó javaslatok, célok meghatározását a Gyvt. előírásai alapján;
- a bűnmegelőzési cselekvési program és koncepció főbb – elsősorban gyermek és ifjúságvédelemmel összefüggő – elemeit;
- a civil szervezetekkel való együttműködés kereteit.

1. Filkeháza demográfiai mutatói különös tekintettel a 0-18 éves korosztály adataira:

Filkeháza község állandó lakosság száma 2024.-ban 91 fő, ebből a 0-18 éves korosztály szám 15 fő. A 0-18 éves korosztályon belül a korcsoport szerinti megoszlást az alábbi felsorolás tartalmazza:

- | | |
|--------------------|------|
| • 0-2 év között: | 4 fő |
| • 3-5 év között: | 3 fő |
| • 6-13 év között: | 3 fő |
| • 14-18 év között: | 5 fő |

Filkeháza Községben 2024. évben a 19-59 év közötti korosztály száma: 54 fő, míg a 60 év felettiek száma 22 fő volt.

2. Az Önkormányzat által nyújtott pénzübeli és természetbeni ellátások biztosítása:

Az Önkormányzat által nyújtható pénzübeli és természetbeni ellátásokat a szociális ellátásokról szóló 5/2020. (VIII.25.) önkormányzati rendelet szabályozza.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló többször módosított 1997. évi XXXI. törvény 19. §. és 20/A. § értelmében azon kérelmező részére, akinek 2024. augusztus 1-én illetve november 1-én rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultsága fennállt, augusztus hónapban illetve november hónapban a törvényben meghatározottak szerint alapösszegű (6 000,- Ft) pénzübeli támogatást nyújt, feltéve, hogy a gyermek, fiatal felnőtt a gyámhatóság határozata alapján nem minősül hátrányos vagy halmozottan hátrányos helyzetűnek.

A gyámhatóság annak a gyermeknek, fiatal felnőttnek, akinek hátrányos vagy halmozottan hátrányos helyzete és rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultsága a gyámhatóság határozata alapján a tárgyév augusztus 1-jén fennáll, a tárgyév augusztus hónapjára tekintettel, a tárgyév november 1-jén fennáll, a tárgyév november hónapjára tekintettel emelt összegű (6 500,- Ft) pénzbeli támogatást nyújt.

	augusztus	november
6 500 Ft	4 fő	5 fő
6 000 Ft	0 fő	0 fő
Összesen:	4 fő	5 fő

2024.-ban az önkormányzat pénzügyi helyzete lehetővé tette a településen élő óvodás, alap-, közép- és felsőfokú tanulmányokat folytató 16 tanuló, hallgató részére tanévkezdési támogatás kifizetését összesen 225.000,- Ft összegben.

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

A gyermekjóléti alapellátáshoz tartozik a gyermekjóléti szolgáltatás, melynek feladata a gyermek testi, értelmi, érzelmi és erkölcsi fejlődésének, jólétének a családban történő nevelésének elősegítése, valamint a gyermek családjából történő kiemelésének megelőzése. A feladat a Pálháza Körzeti Alapszolgáltatási Központ keretein belül biztosított.

A gyermekjóléti szolgálat célja a családok megerősítése. A gyermekvédelem jelentőségét különböző módokon lehet szemléltetni, ezek közül háromnak van jelentősége:

- a gyermekvédelem, mint szakpolitika
- a gyermekvédelem, mint jogi normák összessége
- a gyermekvédelem, mint intézményrendszer

A szakpolitikai megközelítés szerint a gyermekvédelem a közfeladatok egyike, melynek céljait és eszközeit a gyermekvédelmi politika határozza meg. A jogi megközelítés szerint a gyermekvédelem egyike a jog által szabályozott társadalmi viszonyoknak. Intézményrendszerként való definiálása szerint a gyermekvédelem a társadalmi intézmények egyike, melyet annak ténylegesen létező struktúrái (pl: szervezetek, szakemberek), illetve funkciói (ellátások nyújtás, hatósági cselekmények) testesítenek meg. Mindegyik nézőpont releváns, mindegyik magában hordozza a jelenség valamely oldalát, mégis aki csak az egyik oldalt veszi észre, nem ismerheti igazán a gyermekvédelmet.

A gyermekvédelem olyan köztevékenység, melynek funkciója a gyermek sajátos (gyermekvédelmi jellegűnek minősített) problémáinak sajátos (gyermekvédelmi jellegű) módszerekkel történő elhárítása, vagy megközelítése. Mindebből nyilván való, hogy a gyermekvédelmi funkciótól nem válik el élesen a gyermekjóléti funkció, melynek keretében a problémákat nem gyermekvédelminek, hanem jóléti jellegűnek (szociálisnak) tekintik és ezek kezelésére nem védelmi, hanem jóléti jellegű megoldásokat alkalmaznak.

Ez kell vezérelje a gyermekvédelemben dolgozók munkáját, hiszen egyre nagyobb az igény, hogy tevékenységük családbarát, család támogatóbb legyen. Céljuk, hogy a szülőket támogassák szülő szerepükben, és ezen támogatások elsősorban preventív jellegűek legyenek. A probléma létrejöttét kell elhárítani, megakadályozni azok ismétlődését, vagy súlyosbodását.

A Gyermekjóléti Szolgálat munkáját a gyermekek védelméről és a gyámsági igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. Törvény és a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjólét, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 15/1998 (IV.30) Nm rendelet alapján végzi.

A családgondozók egyik legfontosabb feladata, hogy folyamatosan tartsák a kapcsolatot a gyermekekkel, szülőkkel, családdal az együttműködés érdekében, hiszen ezen segítő tevékenység során a kliens problémái megoldódhatnak, illetve saját maga tudja oldani őket.

A családokkal végzett szociális munkának különböző típusai lehetnek:

- eseti munka sokproblémás családokkal, érdekegyeztető, konfliktusmegelőző, konfliktus-kezelő munka.

Észlelő és jelzőrendszer működése:

A jelzőrendszer tagjaival való együttműködés az iskolában és tagintézményeiben jó eredménnyel működik. Az iskolai gyermekvédelmi felelősök egyre intenzívebb és így hatékonyabb munkát végeznek.

A településünkön tevékenykedő védőnő munkájával szintén a prevenció munkát segíti. A védőnő már a problémák kialakulásának elején jelzéssel fordul a Gyermekjóléti Szolgálat munkatársaihoz, akik szoros együttműködésben, rendszeres konzultációval segítik az érintett családokat a felmerült nehézségek megoldásában.

A jelzőrendszer tagjai:

- az iskola gyermek és ifjúságvédelmi felelősei
- védőnői szolgálat
- rendőrség, ügyészség, bíróság
- szabálysértési hatóság
- Családsegítő és Gyermekvédelmi Szolgálat

A jelzőrendszer tagjaival való együttműködés mind jegyzői gyámsági feladatok, mind pedig a gyermekjóléti szolgáltatás területén jól működik.

A jelzőrendszer tagjainak feladata, hogy a gyermek körül jelentkező problémák észlelését követően jelzéssel éljenek a Gyermekjóléti Szolgálat illetve a Gyámhatóság felé.

Filkeháza településen két gyermek védelembe vétele megszüntetésre került, ők kiemelésre kerültek a családból.

4. A felügyeleti szervek, illetve a működést engedélyező szervek ellenőrzésének megállapításai

2024. évben a felügyeleti szervek illetve a működést engedélyező szervek részéről nem történt ellenőrzés.

5. A jövőre vonatkozó javaslatok, célok meghatározását a Gyvt. előírásai alapján

A gyermekvédelmi törvény céljainak és alapelveinek megfelelően a gyermek mindenképp felett álló érdekét figyelembe véve hangsúlyozni kell a szülői kötelezettségek teljesítését, számon kell kérni a szülő felelősséget. A szülői kötelezettségnek nem teljesítését kövesse felelősségre vonás. Továbbra is fontos cél, hogy a gyermekvédelem területén működő személyek, szervezetek tevékenysége minél összehangoltabb, célratörőbb, hatékonyabb legyen.

Évről – évre jobban működik a jelzőrendszer községünkben, csökkenteni szükséges azonban az észlelés és a jelzés közötti időtartamot.

6. A bűnmegelőzési cselekvési program és koncepció főbb – elsősorban gyermek és ifjúságvédelemmel összefüggő – elemei

A település kidolgozott bűnmegelőzési koncepcióval nem rendelkezik.

7. A civil szervezetekkel való együttműködés keretei

Az önkormányzat szoros együttműködést tart a Hegyközi Falugondnokok Egyesületével, és a Görögkatolikus Egyházal.

Tisztelt Képviselő Testület!

A gyermekjóléti alapellátások- és ezen belül a Gyermekjóléti Szolgálat - megerősítése és kiemelt prevenciók lehetőségkénti kezelése a gyermekvédelmi törvény egyik legjelentősebb eleme. A törvény elveinek és céljainak megvalósulását a helyi alapellátás mind jobb színvonalú megteremtése és működtetése garantálja. Az alapellátás célja, hogy a gyermek és családja lakóhelyén kaphassa meg mind azt a segítséget és támogatást, amely a gyermek létéhez szükséges.

Ezen feladatoknak önkormányzatunk, intézményeink és a gyermekvédelemben, gyermekjóléti alapellátásokban dolgozók egyre jobb színvonalon tesznek eleget. Köszönet áldozatos munkájukért. Tevékenységük nem hiába való, hisz a jövő generációjának egészséges fejlődése, valamennyiünk jövőjének biztosítása.

Filkeháza, 2025. 04. 28.

Csató Szabolcs sk.
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

a Magyar Falu Program keretében
„Út, híd, járda építése/felújítása, gyalogos-átkelőhely kialakítása, fejlesztése” pályázat
benyújtásához

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Agrárminisztérium pályázatot hirdet a Magyar Falu Program keretében Magyarország területén működő 5000 fő és ez alatti állandó lakosságszámú települések önkormányzatai részére utak, hidak, járdák kialakítására, fejlesztésére, gyalogos-átkelőhelyek kialakítására, fejlesztésére.

Magyarország Kormányának célja a Magyar Falu Program megvalósítása kapcsán a vidéki települések népességmegtartó és népességnövelő erejének fokozása, valamint a településen élők életminőségének javítása. Ezen céllal összhangban az alprogram vonatkozásában a Kormány célul tűzte ki a vidéki térségek közlekedési infrastruktúrájának fejlesztését, ezáltal a településkép, az alapvető szolgáltatások hozzáférhetőségének javítását.

Támogatható tevékenységek:

- 1/1 tulajdoni hányad szerint önkormányzati tulajdonban lévő vagy állami tulajdonban és nemzeti park vagyongazdálkodásban lévő belterületi és/vagy külterületi utak építése, ezen belül utak kialakítása, átépítése, felújítása vagy korszerűsítése és a 8. számú melléklet szerinti műszaki tartalmú portalanítása;
- 1/1 tulajdoni hányad szerint önkormányzati tulajdonban lévő belterületi és/vagy külterületi hidak építése, felújítása, korszerűsítése;
- 1/1 tulajdoni hányad szerint önkormányzati tulajdonban lévő belterületi és/vagy külterületi ingatlanon új, szilárd burkolatú, bárki által korlátozás nélkül használható közterületi járda építésének támogatása (anyag - például: térkő, zsaluanyag, stb. - és munkadíj);
- az önkormányzatok vagy a Magyar Állam tulajdonában lévő ingatlanokon elhelyezkedő, bárki által korlátozás nélkül használható közterületi járda javítása, felújítása (anyag és munkadíj);
- 1/1 tulajdoni hányad szerint önkormányzati tulajdonban vagy a Magyar Állam tulajdonában lévő belterületi utakon gyalogos-átkelőhely(ek) kialakítása, fejlesztése.

Egy pályázó kizárólag egy pályázatot nyújthat be a jelen pályázati kiírás keretében.

A pályázó kizárólag egy önállóan támogatható tevékenységre igényelhet támogatást

A pályázat benyújtásának határideje: 2025. június 23.

A pályázat intenzitása: 100 %-os vissza nem térítendő támogatás

Filkeháza településen a temetőre vezető út a legrosszabb állapotban lévő önkormányzati út.

Az út felújítás során igényelhető legmagasabb támogatási összeg: 45 000 000.-Ft

A köztemetőhöz gépjárművel történő feljutás nagyon nagy nehézségeket okoz az ott élők számára. A temető utca előtt a gépjárműveknek a patakon át kell mennie ahhoz, hogy feljussanak a temetőre. Az érintett út állapota erősen megromlott.

Javasolja, hogy az önkormányzat nyújtson be pályázatot jelen pályázati felhívás keretében a Filkeháza köztemetőhöz vezető Filkeháza belterület 96 és Filkeháza külterület 04/8/7, hrsz-ú önkormányzati tulajdonú utak felújítására.

kelt: Filkeháza, 2025. május 21.

Szedlák Flórián s.k.
polgármester

