# J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Mezőnyárád község Önkormányzat Képviselő-testületének
2014. március 10-i üléséről.

Jelen vannak: Dr. Horváth László György polgármester, Bárdos József Szabolcs, Bogyó József, Szajlai Gábor, Dr. Szántai-Kiss László, Vályi-Nagy Zsolt, Vígh Gyuláné képviselők.

Tanácskozási joggal jelen vannak: Farkas Julianna jegyző

Jegyzőkönyvvezető: Oroszné Bodai Éva

Dr. Horváth László polgármester: Köszöntötte a képviselőket, a testületi ülést megnyitotta, megállapította hogy az ülés határozatképes, mert 7 főből 7 fő jelen van.
Tájékoztatta a képviselőket, hogy Tállai András országgyűlési képviselő, önkormányzati államtitkár a mai testületi ülésre el fog jönni hozzánk, s személyesen átadja a konszolidációs levelet
Ismertette az ülés napirendi pontjait, ami a meghívóhoz képest két napirenddel kibővült. Kérte a napirendi pontok elfogadását

**Az ülés javasolt napirendi pontjai:**

1. A belsőellenőrzési terv elfogadása
   Előadó: Dr. Horváth László polgármester

2. A köztisztviselőkre vonatkozó hivatásetikai szabályzat elfogadása
   Előadó: Dr. Horváth László polgármester

3. A választási bizottság megválasztása
   Előadó: Dr. Horváth László polgármester

4. BV Média Kft.-vel TV közvetítésére és számítógépek karbantartására szerződéskötés
   Előadó: Dr. Horváth László polgármester

5. Az avar és kerti hulladék nyílttéri égetéséről szóló rendelet elfogadása
   Előadó: Dr. Horváth László polgármester

6. Időszerű feladatok megbeszélése

Képviselő-testület vita nélkül, egyhangúlag megtárgyalásra elfogadta az alábbi napirendi pontokat, senki nem tett javaslatot egyéb napirend tárgyalására.

**Elfogadott napirendi pontok:**

1. A belsőellenőrzési terv elfogadása
   Előadó: Dr. Horváth László polgármester

2. A köztisztviselőkre vonatkozó hivatásetikai szabályzat elfogadása
   Előadó: Dr. Horváth László polgármester

3. A választási bizottság megválasztása
   Előadó: Dr. Horváth László polgármester

4. BV Média Kft.-vel TV közvetítésére és számítógépek karbantartására szerződéskötés
   Előadó: Dr. Horváth László polgármester

5. Az avar és kerti hulladék nyílttéri égetéséről szóló rendelet elfogadása
   Előadó: Dr. Horváth László polgármester

6. Időszerű feladatok megbeszélése

**NAPIREND MEGTÁRGYALÁSA:**

**1. A belsőellenőrzési terv elfogadása**

(Írásos anyag a jegyzőkönyvhöz csatolva)

Dr. Horváth László polgármester: Szóbeli kiegészítésében elmondta, hogy A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. §-a rendelkezik a helyi önkormányzatok belső ellenőrzési rendszere működtetésének főbb szabályairól, megjelölve az általa elérni kívánt fontosabb célokat is. Az Mötv. 119. § (5) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület hagyja jóvá. Mezőnyárád Község Önkormányzata esetében a fentiek alapján meghatározott belső ellenőrzési feladatokat a korábbiakban a Mezőkövesdi Kistérség Többcélú Társulásának Belső ellenőrzési egysége látta el. A jogszabályi környezet változása következtében a központi költségvetés a társulási formában ellátott belső ellenőrzési tevékenységet nem támogatja, így az eddigiekben a kistérségi társulások által végzett belső ellenőrzés költsége a tapasztalatok szerint jelentősen megemelkedett. A külső szolgáltató igénybevétele egyre inkább teret nyer az önkormányzatok gyakorlatában, hiszen a legnagyobb előnye az, hogy nem jelent foglalkoztatást, így jelentősen kevesebbe kerül, továbbá csak az elvégzett ellenőrzésekért kell fizetni eseti jelleggel, nem pedig havonta.
Előzőek alapján Mezőnyárád Község Önkormányzata a belső ellenőrzési tevékenységet polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr igénybevételével kívánja ellátni 2014. január 1. napjától. Az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni, amelyeket a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá. A stratégiai ellenőrzési terv – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival –

meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:
a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat, a belső kontrollrendszer általános értékelését, a kockázati tényezőket és értékelésüket, a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet, a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében. A fentiek figyelembevételével került kidolgozásra a 2014-2017. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési terv, saját céljait úgy meghatározva, hogy azok az Önkormányzat működését fejlesszék és eredményességét növeljék. Mezőnyárád Község Önkormányzatának 2014. évi ellenőrzési terve az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató, valamint a vonatkozó jogszabályi előírások figyelembevételével kerül meghatározásra. Az éves ellenőrzési terv úgy került összeállításra, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok is végrehajthatók legyenek. Az ellenőrzési terv elkészítéséhez a 2014-2017. közötti időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet, a korábbi évek ellenőrzési jelentéseit, azok tapasztalatait vettük alapul.
Az éves ellenőrzési terv a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon alapul, annak érdekében, hogy az ellenőrzött szerv működését fejlessze, és eredményességét növelje, továbbá megállapításokat és ajánlásokat fogalmazzon meg a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak való megfelelés érdekében. Kérte a képviselők hozzászólását a napirenddel kapcsolatban.

Vígh Gyuláné képviselő: Megkérdezte, hogy az ellenőrzésre vonatkozólag, van-e már konkrét személy, aki az ellenőrzést fogja végezni? Úgy emlékszik, tavaly volt ellenőrzés, ahol a leltározással kapcsolatos hiányt állapítottak meg. Elkészült-e már a hiánypótlás, vagy ez a dolog nem ezzel a témával kapcsolatos?

Farkas Julianna jegyző: Válaszában elmondta, hogy igen már meg van az a személy, aki az ellenőrzést fogja végezni, a szerződést megkötöttük. A belső ellenőrzés kézikönyvet és ütemtervet is a külső személy készítette el. Eddig nem ismertük őt, Takács Gyulának hívják, a könyvvizsgálónk javaslatára kerestük meg, más településen is ő végzi ezt a munkát.
A tavalyi évben már nem volt belső ellenőrzés, amikor a leltározással kapcsolatban hiányt állapítottak meg, azt az utóellenőrzésig pótolnunk is kellett.

Dr. Horváth László polgármester: Megkérdezte a képviselőket, aki egyetért Mezőnyárád község Önkormányzat belső ellenőrzésének elfogadásával, az kézfelnyújtással szavazzon.

A szavazásban 7 fő települési képviselő vett részt. A Képviselő-testületből 7 fő igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát.

**3/2014.(III.10.) Képviselő-testületi határozat**

Tárgy: A 2014-2017. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési terv, valamint a 2014. évi ellenőrzési terv elfogadásáról

Mezőnyárád Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva az önkormányzat és költségvetési szerveik gazdálkodásának ellenőrzésére összeállított a 2014-2017. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet, továbbá a 2014. évi ellenőrzési tervet a 1-3. számú mellékletekben foglaltak szerint jóváhagyja.

Felelős: Farkas Julianna jegyző

Határidő: az ellenőrzési tervben foglaltak szerint

**1. számú melléklet**

**Mezőnyárád Község Önkormányzata**

**STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERV**
**2014 -2017. év**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 30. § (1) bekezdése alapján készített stratégiai ellenőrzési terv – 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 gyakoriságot.

A fentiek figyelembevételével került kidolgozásra a 2014-2017. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési terv, saját céljait úgy meghatározva, hogy azok Mezőnyárád Község Önkormányzata működését fejlesszék és eredményességét növeljék.

Mezőnyárád Község Önkormányzata a belső ellenőrzési stratégiai tervét a következő alapelvek szerint állapítja meg:

- Az önkormányzat működési feltételeinek javítása, hatékonyságának növelése érdekében hosszú távon a rendszer szemléletű ellenőrzésekre kiemelt hangsúlyt kell helyezni.
- A belső ellenőrzésnek alapvetően az önkormányzat vezetésének közvetlen támogatói szerepét kell biztosítania.
- A szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer– és teljesítmény típusú, valamint az informatikai rendszerek vizsgálatai alapján ajánlatokat és javaslatokat kell megfogalmaznia a vezetés részére, a szervezet gazdaságos hatékony és eredményes működésének fejlesztésére, a feltárt kockázati tényezők, hiányosságok kiküszöbölése érdekében.

A terv végrehajtásával kapcsolatos főbb feladatok:

- A belső ellenőrzésnek az ellenőrzési célok megvalósítása érdekében négy év alatt az önkormányzatnál valamennyi típusú ellenőrzés elvégzését biztosítani kell.
- A tervidőszak első kétharmadában főként szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzést és az informatikai rendszerek megbízhatóságának vizsgálatát kell előtérbe helyezni. A ciklus elején átfogó rendszer–, illetve teljesítmény ellenőrzést csak akkor tervez a belső ellenőrzés végezni, ha azt a kapacitás megengedi, vagy egyéb ok miatt indokolttá válik.
- A belső ellenőrzés átfogó rendszer- és teljesítmény ellenőrzést a ciklus utolsó harmadában tart célszerűnek végezni, akkor, amikor a szabályozottság, a szabályszerűség eléri a kívánt szintet, s az önkormányzat a gazdálkodás vitelét meghatározó belső kontroll rendszer megfelelő szinten működik.
- A tervidőszak utolsó évében a belső ellenőrzés rendszerellenőrzés keretében kíván átfogó képet adni az önkormányzat gazdálkodási kultúrája fejlődéséről, a belső kontroll, a kockázatkezelés, s a szabálytalanságok kezelése gyakorlati működéséről.

1. A belső ellenőrzési stratégia szempontjából kiemelt hosszú távú önkormányzati célok

Az Mötv 13. § (1) bekezdés alapján a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- sport, ifjúsági ügyek;
- nemzetiségi ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- hulladékgazdálkodás;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

A belső ellenőrzési stratégia szempontjából kiemelt hosszú távú önkormányzati célok az önkormányzat által kötelezően ellátandó feladatok hosszú távú céljai mellett Mezőnyárád Község Önkormányzatának gazdaság-, és településfejlesztési céljaival is összhangban állnak.

## 2. Belső ellenőrzés stratégiai céljai

Az Mötv. 119. § (4) bekezdés szerint a jegyző feladata a belső ellenőrzési rendszer kialakítása.

A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 2. § b) pontja szerint a *„belső ellenőrzés: független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát”*.

A belső ellenőrzési tevékenység stratégiai célja a hatékonyabb, szakszerűbb, az önkormányzati tevékenységet és a vezetést jól segítő szolgáltatás biztosítása, továbbá hogy segítse az önkormányzat folyamatba épített előzetes és utólagos és vezetői ellenőrzési tevékenységének működését.

Az önkormányzat alaptevékenységének ellátásával és az Mötv. 41. § (2)-(6) bekezdés szerinti szervezetek működtetésével kapcsolatos feladatok szerves részét képezi a belső ellenőrzési rendszer kialakítása. A belső ellenőrzés független, tárgyilagos rendszer, amely hozzájárul az önkormányzat működésének fejlesztéséhez, az eredményesség növeléséhez.
Az ezzel kapcsolatos legfontosabb feladatok és célok a következők:

- Vizsgálni és értékelni a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését.
- Vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét.
- Vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások, beszámolók megbízhatóságát.
- A vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat és ajánlásokat tenni, valamint elemzéseket, értékeléseket készíteni a költségvetési szerv vezetője számára a költségvetési szerv működése eredményességének növelése, valamint a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési, és a belső ellenőrzési rendszerek, a belső kontrollok javítása, továbbfejlesztése érdekében.
- Ajánlásokat és javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében.
- Nyomon követni az ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket.
- A költségvetési szerven belül a nemzetközi belső ellenőrzési standardok és a Belső ellenőrzési Kézikönyvben foglaltak szerint tanácsadási tevékenységet végezni.
- A belső ellenőrzési tevékenység során szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer- és teljesítmény-ellenőrzéseket, illetve informatikai rendszerellenőrzéseket kell végezni a 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 21.§ (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően.

## 3. A belső kontrollrendszer értékelése

Az államháztartási kontrollok alapvető célja az államháztartási pénzeszközökkel, vagyonnal történő szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás. Az államháztartás kontrollja - mely kiterjed az államháztartás valamennyi alrendszerére, így az önkormányzati alrendszere is - külső ellenőrzés és államháztartási belső kontrollrendszerek keretében történik.
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 használattól.

A jogszabály által megkövetelt belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése a költségvetési szerv vezetőjének a feladata. A költségvetési szerv vezetője köteles a szervezet minden szintjén érvényesülő megfelelő kontrollkörnyezetet, kockázatkezelési rendszert, kontroll tevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, monitoring rendszert kialakítani. A belső kontrollrendszer megfelelő kialakításával és működtetésével csökkenthető a kockázat, elkerülhetők a hibák.
A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát. A költségvetési bevételek és kiadások tervezése, felhasználása és elszámolása, valamint az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodás a belső ellenőrzés tárgyát képezik. A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva a belső ellenőrzés megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz meg.

## 4. Kockázati tényezők és értékelésük

Egy terület tényleges vagy potenciális kockázatának értékeléséhez véleményt kell alkotni az adott terület kulcsfontosságú tényezőinek meghatározása és mérlegelése alapján, amelyek az elvégzett tevékenységekkel, a létező kontrollrendszerekkel, múltbéli és valószínűsíthető jövőbeli eseményekkel, a működési környezettel kapcsolatosak.

Az egyes rendszerek (folyamatok) kockázatelemzését a kockázati tényezők, és azok súlya alapján kell elvégezni. A Nemzetgazdasági Minisztérium ajánlásai alapján az önkormányzatnál – az általános kockázatokat tekintve – öt tényező került megállapításra:

- Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása
- Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya
- Szervezeti/személyi tényezők változása
- Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek
- Új feladatok megjelenése

Ezek az általános kockázati tényezők hatással vannak a rendszerek (folyamatok) működésére. A belső ellenőrzés a rendszerek, folyamatok kockázatelemzését ezen általános kockázati

tényezők, valamint az adott folyamatokhoz kapcsolódó kockázati tényezők figyelembevételével végezte el.

A kockázati tényezők értékelése a "Kockázatelemzés" keretében történik. A kockázatelemzés minden évben elkészítésre, átértékelésre kerül, melynek során a főbb folyamatok, a kockázati tényezők és a hozzárendelhető ellenőrzési pontok meghatározásra kerülnek. A magas kockázatot mutató folyamatok a következő év(ek) éves ellenőrzési terveiben elsődlegesen szerepelnek, majd a közepes kockázatú folyamatok kerülnek figyelembe vételre. A következő években végrehajtásra kerülő külső ellenőrzések tapasztalatai alapján a folyamatok átértékelésre kerülnek, a megállapítások tükrében.

## 5. A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv és a szükséges erőforrások

Az önkormányzat a belső ellenőrzést hosszabb távon polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr igénybevételével tervezi megoldani.
A belső ellenőrzési vizsgálati eljárásoknak, módszereknek, a jelentéseknek a belső ellenőrzési kézikönyv módszertani követelményeinek, a nemzetközi belső ellenőrzési standardoknak és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutatók tartalmi követelményeinek kell megfelelnie.
A belső ellenőrzési feladat végrehajtását olyan eljárásokkal kell megvalósítani, amelyek a belső ellenőrzési tevékenység érdekeltjei számára elfogadható szintű biztosítékokat nyújtanak arra nézve, hogy

- az ellenőrzési tevékenységet a kézikönyvben foglaltaknak megfelelően végzi, amely összhangban van a belső ellenőrzési szakma gyakorlati standardjaival és az etikai kódexszel,
- hatékonyan és eredményesen működik,
- az önkormányzat számára értéket ad és javítja a hozzájuk tartozó szervezetek működését.

A belső ellenőrzési tevékenységet ötévente legalább egyszer elvégzendő külső értékeléseknek (minőségbiztosítás) kell alávetni, mely alapján megítélésre kerül, hogy az tartalmában, színvonalában megfelel-e a belső ellenőrzési szakma gyakorlati standardjainak.

A polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőrnek meg kell felelnie a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24.§ (1) bekezdés szerint előírt általános és szakmai követelményeknek.

A belső ellenőrzés végzéséhez szükséges a folyamatos továbbképzés, a jogszabályok és a változások ismerete, ellenőrzési konzultációkon való részvétel. A polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr önállóan vesz részt a kötelező továbbképzéseken, valamint frissíti és bővíti ismereteit.
Tekintettel arra, hogy a belső ellenőrzést Mezőnyárád Község Önkormányzatánál polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr látja el, ezért fejlesztési terv készítése nem indokolt.

A belső ellenőrzés tárgyi feltételei a külső szolgáltató által kerülnek biztosításra.
Az ellenőrzések alatt a szükséges adatokhoz, a belső információkhoz való hozzáférés biztosított.

6. Ellenőrzési prioritások és az ellenőrzési gyakoriság

A belső ellenőrzés vizsgálja az önkormányzat felügyelete alá tatozó költségvetési szervek, az önkormányzat többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő gazdasági társaságok, közhasznú társaságok, valamint az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel támogatott szervezetek gazdálkodását.

Az ellenőrzések során vizsgálandó területek meghatározásánál a vonatkozó jogszabályi előírásokon felül figyelembe kell venni a szervezet struktúrájában vagy tevékenységében beálló változásokat is.
Elsődleges szempont az ellenőrzés működtetését illetően, hogy biztosítsa az önkormányzat, illetve az intézmények rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Elvárás, hogy legalább kétévenként kerüljön sor pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzésre. Az éves ellenőrzési tervekhez alapot szolgáltató kockázatelemzést az aktuális ellenőrzések megállapításait figyelembe véve minden évben aktualizálni kell.

Az ellenőrzés – kockázatelemzés alapján meghatározott – prioritási területei, valamint ezeken a preferált területeken az ellenőrzés gyakorisága:

- Szabályozottság aktualizálása és érvényesülése a gyakorlatban kétévente
- Operatív gazdálkodás szabályainak betartása kétévente
- Gazdálkodási szempontból lényeges, komplex hatású feladatok, területek ellenőrzése kétévente
- Közbeszerzések lebonyolítása háromévente
- Utóbbi 5 évben nem vizsgált feladatok, területek ellenőrzése feltárás évét követő évben

Az ellenőrzések kiemelt területeit minden évben felül kell vizsgálni és a megváltozott feladatokhoz, körülményekhez igazítani szükséges.

**Mezőnyárád Község Önkormányzata**
**2014. évi ellenőrzési terve**

2. számú melléklet

| Sor-szám | 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 (ellenőri nap) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | A működés és a gazdálkodás szabályszerűségének és gazdaságosságának, a vonatkozó jogszabályi előírások, szabályzatok érvényesülése a Mezőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatalnál | Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy<br>– a Hivatal rendelkezik-e az Áht-ban, az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I. 11.) kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) kormányrendeletben meghatározott pénzkezelési és gazdálkodási szabályzatokkal,<br>– a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e,<br>– biztosított-e a szabályzatok aktualizálása,<br>– biztosított-e a kötelezettségvállalásra, az utalványozásra, az érvényesítésre, az ellenjegyzésre, valamint a teljesítés igazolásra vonatkozó központi és helyi szabályok érvényesülése.<br>Módszerei: Szabályzatok, dokumentumok ellenőrzése, pénzügyi, számviteli bizonylatok mintavétellel történő ellenőrzése, szerződések, nyilvántartások vizsgálata<br>Ellenőrizendő időszak: 2014.01.01-2014.06.30. | – A gazdálkodással kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása.<br>– A kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítésigazolás szabályainak érvényesülése.<br>– A készpénzkezelés, szigorú számadású bizonylatok kezelése.<br>– Kontírozás, gazdasági művelet besorolása.<br>– A gazdálkodáshoz kapcsolódó feladatok nem szabályszerű és hatékony ellátása.<br>– A jóváhagyott előirányzatoktól való eltérés.<br>– Szabálytalan kifizetésekből adódó kockázatok.<br>– A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy esetleg nem működnek. | Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés | Mezőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatal | 2014. III. negyedév<br><br>Jelentés: 2014. szeptember | 5 ellenőri nap (1 ellenőr) |

| Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja | Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja |
|---|---|
| Kockázatelemző táblázatok<br>2014. március 5. | Folyamatok kockázata és ellenőrzése<br>2014. március 5. |

- a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: 4 ellenőri nap
- a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: 4 ellenőri nap
- a képzésekre tervezett kapacitást. 0 ellenőri nap
- az egyéb tevékenységek: 0 ellenőri nap

3. számú melléklet

## Kockázatelemzés

## a 2014. évi ellenőrzési tervhez

### Kockázatelemző táblázatok

Jelmagyarázat a kockázatelemző táblázatokhoz:
A = alacsony kockázat
K = közepes kockázat
M = magas kockázat

**1.** A működés és a gazdálkodás szabályszerűségének és gazdaságosságának, a vonatkozó jogszabályi előírások, szabályzatok érvényesülése a Mezőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatalnál

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a Mezőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik-e az Áht-ban, az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I. 11.) kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) kormányrendeletben meghatározott pénzkezelési és gazdálkodási szabályzatokkal, a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e, biztosított-e a szabályzatok aktualizálása, biztosított-e a kötelezettségvállalásra, az utalványozásra, az érvényesítésre, az ellenjegyzésre, valamint a teljesítés igazolásra vonatkozó központi és helyi szabályok érvényesülése.

| Kockázati tényező | Hatás | Bekövetkezés valószínűsége | Összesített kockázat |
|---|---|---|---|
| **Általános kockázat** | | | |
| Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása | M | K | M |
| Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya | M | K | M |
| Szervezeti/személyi tényezők változása | M | M | M |
| Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek | M | K | M |
| Új feladatok megjelenése | K | M | M |
| **Folyamatok ellenőrzése** | | | |
| Gazdálkodási és pénzkezelési szabályzat elkészült-e, azok aktualizálása megtörtént-e | M | M | M |
| Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele / hiánya | M | K | M |
| Utalványozás, teljesítésigazolás, érvényesítés gyakorlata / hiánya | M | K | M |

| | | | |
|---|---|---|---|
| A pénzügyi teljesítés (bank és pénztár), eljárási és bizonylatkezelési hibák, könyvelési feladás (kontírozás) | M | K | M |
| **Ellenőrzési kockázat** | **M** | **K** | **M** |

Számított kockázatok:
- A gazdálkodással kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása.
- A kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítésigazolás szabályainak érvényesülése.
- A készpénzkezelés, szigorú számadású bizonylatok kezelése.
- Kontírozás, gazdasági művelet besorolása.
- A gazdálkodáshoz kapcsolódó feladatok nem szabályszerű és hatékony ellátása.
- A jóváhagyott előirányzatoktól való eltérés.
- Szabálytalan kifizetésekből adódó kockázatok.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy esetleg nem működnek.

**2.** A 2013. évben lefolytatott közbeszerzési eljárások és a kapcsolódó feladatok ellenőrzése

Az ellenőrzés célja: Annak a megállapítása, hogy a lefolytatott közbeszerzési eljárásoknál betartották-e a Kbt., valamint a vonatkozó szabályzat/utasítás előírásait (az esetleges mulasztások feltárása, azok okainak vizsgálata), a kiválasztásban és a megvalósulásnál érvényesültek-e a minőségelvárási és költségcsökkentési szempontok, a nyertes pályázat megvalósulását a Mezőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatal részéről folyamatos előzetes és utólagos ellenőrzés kísérte-e (sor került-e az esetleges hibák megszüntetésére).

| Kockázati tényező | Hatás | Bekövetkezés valószínűsége | Összesített kockázat |
|---|---|---|---|
| **Általános kockázat** | | | |
| Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása | M | K | M |
| Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya | M | A | K |
| Szervezeti/személyi tényezők változása | K | K | K |
| Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek | K | A | K |
| Új feladatok megjelenése | K | K | K |
| **Folyamatok ellenőrzése** | | | |
| A közbeszerzési terv, egyedi eljárások előkészítése, engedélyezése és indítása, közbeszerzési eljárás lebonyolítása, majd értékelése / hibás eljárás | K | K | K |
| A szerződéskötés, jogorvoslat / nem teljes körű szerződés | K | K | K |
| Az eredeti kiírás és | K | A | K |

| | | | |
|---|---|---|---|
| módosítás nyomon követése, a pályázat megvalósítása, annak átvétele, illetve teljesítésigazolása (nem valósul meg a nyomon követés, a szakmai felügyelet elmarad). | | | |
| A pénzügyi teljesítés, a gazdasági esemény könyvelése, nyilvántartások vezetése, jelentési kötelezettségek teljesítése / hibás | M | K | M |
| **Ellenőrzési kockázat** | **K** | **K** | **K** |

Számított kockázatok:

- A közbeszerzéshez kapcsolódó feladatok nem megfelelő szervezése, szabályozása, kontrollfolyamatok hiánya.
- A körülmények fennállása ellenére nem indított közbeszerzési eljárás.
- Az eljárás előkészítésének, meghirdetésének hiányosságai, a cél és a szolgáltatás összehangolásának elmaradása, a közbeszerzési eljárás lebonyolításában felmerülő eljárási hiányosságok, illetve nem megfelelő dokumentáltság.
- A teljesítés során az érvényes szerződéstől való eltérés, hiányosságok a teljesítésigazolásban, a FEUVE hibái, visszajelzés hiánya.
- Adatszolgáltatások nem teljesítése, ill. nem pontos teljesítése.

## 3. Európai Uniós pályázati pénzek felhasználásának ellenőrzése

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy Mezőnyárád Község Önkormányzata eredményesen készült-e fel a szabályozottság és szervezettség terén az európai uniós források igénylésére és felhasználására.

| Kockázati tényező | Hatás | Bekövetkezés valószínűsége | Összesített kockázat |
|---|---|---|---|
| **Általános kockázat** | | | |
| Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása | M | K | M |
| Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya | M | A | K |
| Szervezeti/személyi tényezők változása | M | K | K |
| Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek | A | A | K |
| Új feladatok megjelenése | K | A | K |
| **Folyamatok ellenőrzése** | | | |
| Adott évi költségvetés tervezése során a pályázat figyelmen kívül hagyása | M | A | K |
| Pályázatfigyelés/pályázatkezelés, avagy a pályázatkoordinálás feladat-, hatás- és felelősségi körének meghatározása / hiánya | M | K | M |
| Pályázati nyilvántartás / annak hiánya | M | K | M |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Egy konkrét EU-s pályázat elszámolása során jelentkező szabálytalanságok / visszafizetési kötelezettség keletkezése | M | K | M |
| **Ellenőrzési kockázat** | **K** | **K** | **K** |

Számított kockázatok:

- Az Önkormányzat adott évi költségvetése nem tartalmazta az európai uniós forrást igénylő fejlesztési feladatok kiadási és bevételi előirányzatait.
- A belső szabályzatokban nem jelölték ki az európai uniós forrásokra vonatkozó pályázatokkal összefüggésben az önkormányzati szintű pályázatkoordinálás, valamint pályázat-nyilvántartás vezetésének felelőseit.
- Nem alakították ki az európai uniós források igénybevételének és felhasználásának feladatait, a pályázatfigyelés, pályázatkészítés és a fejlesztés lebonyolítás eljárásrendjét.

Az Önkormányzat kockázati megítélése a rendelkezésre álló információk alapján történt. A 2014. évi ellenőrzési terv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása az önkormányzat működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.
Az előzetes környezeti elemzés alapján a belső ellenőrzési fókusz 2014. évre

- az államháztartási pénzeszközökkel, vagyonnal szabályszerűen, szabályozottan, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen folytatott gazdálkodás,
- az Önkormányzat működésének szabályozottsága, a rendelkezések betartása, az esetleges szabályozatlan területek feltárása,
- a működésben rejlő tartalékok feltárása, a feladatellátás hatékonyságának és az eredményességének további lehetőségei,
- az Önkormányzat működésére hatást gyakorló változások, fejlesztések.

Az azonosított és a működés szempontjából fontos néhány folyamat elemzése eredményeként 2014. évre ellenőrzési témaként az alábbi került kijelölésre:

- a működés és a gazdálkodás szabályszerűségének és gazdaságosságának, a vonatkozó jogszabályi előírások, szabályzatok érvényesülése a Mezőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatalnál.

**2. <u>A köztisztviselőkre vonatkozó hivatásetikai szabályzat elfogadása</u>**
(Írásos anyag a jegyzőkönyvhöz csatolva)

<u>Dr Horváth László</u> polgármester: Szóbeli kiegészítésében elmondta, hogy törvényi előírás teszi kötelezővé a képviselő-testület számára a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői vonatkozásában a hivatásetikai alapelvek részletes tartalmát, valamint az etikai eljárás szabályait meghatározza. A hivatásetika azoknak az erkölcsi elveknek a foglalata, amelyeket a különböző életpályákon dolgozó egyéneknek hivatásuk teljesítése közben követni kell. A hivatásetikai alapelvek különösen a hűség és elkötelezettség, a nemzeti érdekek előnyben részesítése, az igazságos és méltányos jogszolgáltatás, a méltóság és tisztesség, az előítéletektől való mentesség, a pártatlanság, a felelősségtudat és szakszerűség, az együttműködés, az intézkedések megtételére irányuló arányosság és védelem. A vezetőkkel szemben további etikai alapelvek

különösen példamutatást, a szakmai szempontok érvényesítése és a számonkérési kötelezettség. A hivatásetikai szabályozás célja, hogy Hivatalunkban az etikai alapelvek elfogadása és betartása a munkavégzés minden fázisára kiterjedjen. Ennek érdekében szükséges, hogy a képviselő-testület a köztisztviselők értékrendszeréhez objektív és konkrét alapelveket, szabályokat határozzon meg.

Megkérdezte a képviselőket, aki egyetért az írásos anyagban megkapott köztisztviselőkre vonatkozó hivatásetikai alapelvek és etikai eljárás szabályaival, az kézfelnyújtással szavazzon.

A szavazásban 7 fő települési képviselő vett részt. A Képviselő-testületből 7 fő igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát.

**4/2014. (III.10.) számú Képviselő-testületi határozat**

Tárgy: A Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőire vonatkozó hivatásetikai alapelvek és az etikai eljárás szabályai

Mezőnyárád község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a Mezőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőire vonatkozó hivatásetikai alapelveket és az eljárás szabályait – a mellékelt szabályzatba foglaltak szerint – jóváhagyja.

A képviselő-testület döntése a Csincse község Önkormányzat Képviselő-testületének azonos tartalmú döntése esetén válik hatályossá.

A Képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy a köztisztviselőkre vonatkozó hivatásetikai alapelveket és az eljárás szabályait a Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőivel megismertesse.

Felelős: Farkas Julianna jegyző

Határidő: értelemszerűen

**MEZŐNYÁRÁDI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**
**KÖZTISZTVISELŐIRE VONATKOZÓ**
**HIVATÁSETIKAI ALAPELVEK**
**ÉS AZ ETIKAI ELJÁRÁS SZABÁLYAI**

**Mezőnyárád Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény (Kttv.) 231. § (1) bekezdése alapján a Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőire vonatkozó hivatásetikai alapelvek részletes tartalmát, valamint az etikai eljárás szabályait az alábbiak szerint állapítja meg:**

## I. Általános magatartási normák

1. A köztisztviselő munkája során köteles a jogszabályoknak megfelelően eljárni, a jogszerűséget maradéktalanul érvényesíteni, az igazságos és méltányos jogszolgáltatást biztosítani.
2. A köztisztviselő munkájában az egyenlő elbánás elvének és az előítéletektől való mentességnek kell érvényesülnie: a közigazgatásban a hátrányos megkülönböztetés valamennyi fajtája elfogadhatatlan.
3. A köztisztviselő a döntések előkészítése során köteles biztosítani az arányosságot az intézkedések megtételére irányulóan, illetve az intézkedések és az elérni kívánt cél között.
4. A köztisztviselőnek a feladatait – felelőssége teljes tudatában – úgy kell ellátnia, ahogy azt a jogszabályok, belső szabályzatok, munkáltatói és vezetői utasítások és a munkaköri leírása előírja számára.
5. A köztisztviselő tevékenységének pártatlannak és függetlennek (objektívnek) kell lennie, tartózkodnia kell bármilyen önkényes intézkedéstől. Munkájában nem befolyásolhatja személyes, családi, politikai, vagy anyagi érdek.
6. A köztisztviselő köteles hivatali feladatainak ellátása során következetesen, a hivatali rendnek megfelelően, ésszerűen, kiszámíthatóan és szakszerűen eljárni, munkáját méltósággal és tisztességgel kell ellátnia. Az ügyek intézésével kapcsolatos – jogszabályon alapuló – tájékoztatást, felvilágosítást az ügyfelek részére meg kell adnia, illetve azt nem tagadhatja meg a feladatkörébe tartozó ügyekben.
7. A köztisztviselő magatartását előzékenységnek, udvariasságnak és szolgálatkészségnek, munkavégzésében együttműködésnek kell jellemeznie. A feladatkörében elkövetett hibákért köteles elnézést kérni, a hibákat kijavítani és aktívan részt venni az előidézett sérelem vagy kár következményeinek orvoslásában.
8. A köztisztviselőnek becsületesnek, fegyelmezettnek, kötelességtudónak kell lennie:
    a. Vissza kell utasítania minden olyan tartalmú nyílt vagy burkolt kérést, amely az előírásoktól való eltérésre irányul.
    b. Feladatait hivatásához és esküjéhez való hűséggel és elkötelezettséggel, a nemzeti érdekek előnyben részesítése mellett kell ellátnia.
    c. El kell utasítania a korrupciót, annak valamennyi formája ellen fel kell lépnie.
    d. A Közös Önkormányzati Hivatal kedvező erkölcsi megítélésnek elősegítése, illetve jogszerű működése a mindennapi munkában és a magánéletben is megköveteli, hogy a köztisztviselő hivatali tevékenységével összefüggésben ne fogadjon el juttatást, ajándékot vagy jogtalan előnyt az ügyfelektől. Ebben a körben juttatásnak, ajándéknak illetve jogtalan előnynek minősül minden olyan dolog, szolgáltatás, szórakoztatás, vendéglátás, kölcsön vagy egyéb anyagi, egzisztenciális, illetve erkölcsi értéket képviselő dolog, szívesség, haladék, illetve ezek bármelyikének a jövőben történő biztosítására tett ígéret, amelynek

pénzben kifejezhető értéke van, és amelyhez ellenszolgáltatás nélkül, vagy az értékénél lényegesen alacsonyabb áron, jogtalanul jut hozzá a köztisztviselő.

e. A kedvező erkölcsi megítéléssel és jogszerű működéssel összeegyeztethetetlen az is, ha a köztisztviselő hozzátartozója fogad el a köztisztviselő tevékenységével összefüggő, ahhoz egyértelműen kapcsolható előnyt vagy juttatást.

9. A Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez a közbizalom elengedhetetlenül szükséges, ezért a köztisztviselőnek tartózkodnia kell a munkaidőn kívül is minden olyan cselekménytől, amely azt veszélyeztetheti. A közbizalom súlyos veszélyeztetésére alkalmas magatartásnak tekinthető különösen, ha a köztisztviselő:
    a. szándékos vagy súlyos következményekkel járó gondatlan bűncselekményt követ el
    b. ha tulajdon elleni szabálysértést követ el
    c. ha felettese felhívása ellenére olyan szerencsejátékot folytat, amely miatt súlyos anyagi függősége alakul ki
    d. ha botrányos életvezetése vagy italozó életmódja miatt személyes tekintélyét és megbecsülését környezetében elveszíti
    e. ha kábítószert vagy más tudatmódosító szert fogyaszt.
10. A köztisztviselő munkahelyén köteles kulturált, az általános elvárásoknak megfelelő, szélsőségektől mentes, tiszta ruházatban megjelenni. A tisztaság és ápoltság valamennyi köztisztviselővel szemben alapvető követelmény. A köztisztviselőnek tartózkodnia kell a kihívó sminkeléstől, hajviselettől és a túlzó ékszerezettségtől.

## II. A vezetőkre vonatkozó különös hivatásetikai követelmények

A Közös Önkormányzati Hivatal vezető beosztású köztisztviselőinek az I. cím alatt meghatározott általános magatartási normák teljesítésén túl az alábbi speciális követelményeknek is eleget kell tenniük:

- Személyes példamutatásukkal elő kell segíteniük, hogy az általuk irányított szervezeti egységben együttműködő, támogató, konstruktív, jó munkahelyi kapcsolat és munkahelyi légkör alakuljon ki, illetve maradjon fenn.
- Az erőforrások elosztásakor, valamint a feladatok megosztásakor nem élhetnek vissza beosztásukból, hivatalukból származó pozíciójukkal és lehetőségeikkel.
- A döntések meghozatalához szükséges információkat meg kell ismerniük. A többi vezetőt és munkatársat – kellő időben és módon – el kell látniuk a munkavégzésükhöz szükséges információkkal.
- A munkatársak közötti munkamegosztás, valamint a velük és közöttük való együttműködés megszervezésekkor törekedniük kell az egyenlő, illetve arányos terhelés kialakítására.
- A feladatok, megbízások, utasítások kiadásánál – melyek sikeres vagy sikertelen végrehajtásáért a felelősség őket terheli – törekedniük kell a szakmai szempontok érvényesítésére, az egyértelműségre, a tárgyilagosságra és a megfelelő hangnem használatára. Mindezek feltételei a kötelezettségek számon-kérhetőségének, amelyet minden esetben meg kell követelniük.
- Az elvégzendő munka jellegétől, illetve a helyzet adta lehetőségektől függően a vezetőknek ki kell kérni és figyelembe kell venni a munkatársak véleményét, ötleteit, javaslatait.
- A munkahelyi problémák és konfliktusok feloldásában kellő tapintattal, empátiával és

körültekintéssel, de határozottan és késlekedés nélkül kell eljárniuk.

**III. A hivatásetikai eljárás szabályai**

- Az a köztisztviselő, aki megsérti a hivatásetikai alapelveket, etikai vagy fegyelmi felelősséggel tartozik.
- A munkáltatói jogkör gyakorlója dönt a hivatásetikai alapelveket megsértő, etikai vétséget elkövető köztisztviselővel szemben kiszabható figyelmeztetésről, súlyosabb esetben megrovásról.
- Amennyiben a hivatásetikai eljárás szabályainak megsértése, illetve következményeinek mértéke nem egyértelmű, az etikai eljárás lefolytatására a munkáltatói jogkör gyakorlója a szabályok megsértésének felfedezését követő egy hónapon belül intézkedhet. Az eljárás lefolytatására háromtagú bizottságot jelöl ki, melynek feladata az etikai vétség körülményeinek és következményeinek feltárása, a vizsgálati eredmények összegezése, szükség szerint javaslattétel az elkövető köztisztviselővel szemben kiszabható III./2. pont szerinti büntetésre.
- Amennyiben a köztisztviselő magatartása vagy annak következményei a köztisztviselő fegyelmi felelősségét alapozzák meg, a munkáltatói jogkör gyakorlójának kezdeményezésére a fegyelmi eljárást a Kttv. szabályai szerint kell lefolytatni.

A szabályzat Mezőnyárád és Csincse Községek Önkormányzata Képviselő-testületének jóváhagyásával lép hatályba. A szabályzat III. pontjában foglaltak a hatálybalépés után elkövetett etikai vétség esetén alkalmazhatók.

**3. <u>A választási bizottság megválasztása</u>**
(Írásos anyag a jegyzőkönyvhöz csatolva)

<u>Dr. Horváth László</u> polgármester: Szóbeli kiegészítésében elmondta, hogy a 2014.évi országgyűlési képviselők választása április 06-ára van kitűzve. A választáson a szavazatszámláló bizottsági tagok kijelölése a jegyző feladata a képviselő-testület jóváhagyásával.
Átadta a szót Farkas Julianna jegyzőnek.

<u>Farkas Julianna</u> jegyző: Szóbeli kiegészítésében elmondta, hogy a választások lebonyolításában részt vesznek a választási bizottságok. A választási bizottságok, a választópolgárok független, kizárólag a törvénynek alárendelt szervei, amelyeknek elsődleges feladata a választási eredmény megállapítása, a pártatlanság érvényesítése és szükség esetén a választás törvényes rendjének helyreállítása. A szavazatszámláló bizottság tagjainak megválasztásának határideje az országgyűlési képviselők általános választásának kitűzését követően, legkésőbb a szavazás napja előtti huszadik napon, vagyis 2014. március 17-ig választja meg, személyükre a helyi választási iroda vezetője tesz indítványt. A szavazatszámláló bizottság tagjait és a póttagokat települései szinten kell megválasztani. Kérte a képviselőket, hogy az írásos anyagban kiadott, általa javasolt szavazatszámláló bizottság tagjait hagyják jóvá, ők azok, akiket minden féle szempontot

figyelembe véve, alkalmasnak talált a munka elvégzésére, s akik előzetes megkérdezés alapján vállalnák is ezt a feladatot.

Dr. Horváth László polgármester: Megkérdezte a képviselőket, hogy van-e valakinek hozzászólása a napirenddel kapcsolatban, esetleg kifogása a javasolt szavazatszámláló bizottság valamely tagjával szemben?

H o z z á s z ó l á s o k

Szajlai Gábor képviselő: Megkérdezte, hogy a szavazatszámláló bizottság tagjai csak Mezőnyárádon állandó lakcímmel rendelkező állampolgárok lehetnek?

Farkas Julianna jegyző: Válaszában elmondta, hogy igen ez is kitétel a szavazatszámláló bizottsági tagok megválasztásánál, természetesen ez is figyelembe volt véve.

Dr. Horváth László polgármester: Megkérdezte a képviselőket, aki egyetért a jegyző által javasolt szavazatszámláló bizottsági tagok megválasztásával, az kézfelnyújtással szavazzon.

A szavazásban 7 fő települési képviselő vett részt. A Képviselő-testületből 7 fő igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát.

**5/2014.(III.10.) Képviselő-testületi határozat**

Tárgy: A választási bizottság megválasztásáról

Mezőnyárád község Önkormányzat Képviselő-testülete a választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. törvény 24. (1) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva a szavazatszámláló bizottság tagjainak választja meg az alábbi személyeket:

**001. sz. szavazókör:**

**Szavazatszámláló Bizottsági elnök:**

1..Kissné Magos Anna Mezőnyárád Akácfa út 18

**Szavazatszámláló Bizottsági tagok:**

1. Harangozó Andrásné Mezőnyárád Nyárfa út 17/a
2. Vincze Tiborné Mezőnyárád Szondy út

**Szavazatszámláló Bizottsági póttagok:**

1.Törökné Bodai Ágnes Mezőnyárád Béke tér 1.
2. Juhász Józsefné Mezőnyárád Nyárfa út 19/a

**002. sz. szavazókör:**

**Szavazatszámláló Bizottsági elnök:**
1.Juhászné Csrefkó Rita Mezőnyárád Szent István király út 44.

**Szavazatszámláló Bizottsági tagok:**
1. Szelei Katinka Mezőnyárád Szent István király út 53
2. Kovács Károlyné Mezőnyárád Szent István király út 68

**Szavazatszámláló Bizottsági póttagok:**
1.Ötvös Gabriella Mezőnyárád Szent István király út 67
2. Korpás Zoltánné Mezőnyárád Széchenyi út 2.

A választott elnökök, tagok, póttagok megbízatása a következő általános választásra létrehozott választási bizottság alakuló üléséig tart.

Képviselő-testület felkéri a polgármesterét, hogy a megválasztott tagok és póttagok eskütételéről gondoskodni szíveskedjen.

Felelős: Dr. Horváth László polgármester
Farkas Julianna jegyző

Határidő: 2014. április 4.

**4. BV Média Kft.-vel TV közvetítésére és számítógépek karbantartására szerződéskötés**
(Írásos anyag a jegyzőkönyvhöz csatolva)

BV. Média Bt-vel TV közvetítésére szerződés

Dr. Horváth László polgármester: Szóbeli kiegészítésében elmondta, hogy a helyi eseményekről, a sport rendezvényekről és egyéb a település életét meghatározó események kábeltelvízión keresztül történő közvetítését a BV Médi Bt. végzi évek óta. Ezen kívül a Nyárádi Krónika helyi újságot is Ők szerkesztik. Benyújtották a közszolgálati műsorszolgáltatási szerződést, amely alapján az elmúlt évhez képest minimális emelés van részükről, az elmúlt évben emelés sem volt, a havi átalány díj összege 166 eFt volt, ezt emelték havi 173 eFt-ra. Megkérdezte a képviselőket, van-e valakinek hozzászólása a napirenddel kapcsolatban.

H o z z á s z ó l á s nem volt.

Dr. Horváth László polgármester: Megkérdezte a képviselőket, hogy aki a havi 173 eFt szolgáltatási díjjal, valamint azzal, hogy a BV Média Bt.-vel az önkormányzat a vállalkozói szerződést 2014.január 1-től 2014.december 31-ig meghosszabbítsa, az kézfelnyújtással szavazzon.

A szavazásban 7 fő települési képviselő vett részt. A Képviselő-testületből 7 fő igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát.

**6/2014.(III.10.) számú Képviselő-testületi határozat**

Tárgy: BV. Média Bt-vel TV közvetítésére szerződés.

Mezőnyárád község Önkormányzat Képviselő-testülete a testületi ülésről, a helyi eseményekről, a sport rendezvények és egyéb a település életét meghatározó események kábelrendszeren történő közvetítését valamint a helyi újság szerkesztését megrendeli a BV. Média Műsorkészítő és Szolgáltató (3422 Bükkábrány, Jókai út 21/a.) Betéti Társaságtól, 2014. január 1-től 2014. december 31-ig, havi 173.000,- Ft/hó összegben.

Képviselő-testület felhatalmazza polgármesterét a szerződés aláírására.

Felelős: Dr. Horváth László polgármester

Határidő: 2014. március 15.

Számítógép karbantartási szerződés

(Írásos anyag a jegyzőkönyvhöz csatolva)

Dr. Horváth László polgármester: Szóbeli kiegészítésében elmondta, hogy a BV Média Műsorkészítő és Szolgáltató Bt. végzi az önkormányzat és intézményeiben a rendszergazdai teendőket. A számítógépes rendszer hardver és szoftver felügyeletét, karbantartását. Továbbá gondoskodik a megrendelő által biztosított, új eszközök installálásáról, új szoftverek telepítéséről, a helyi és Internetes hálózat kiépítéséről, működőképességének fenntartásáról és elvégzi az archiválási feladatokat.
A Bt. a rendszergazdai teendők ellátását havi fix összegért végzi el. A havi díj összege az elmúlt évhez viszonyítva, ami 28.600 Ft + ÁFA havi átalány díj volt, minimális emelést mutat. A havi általány díj összege 31.000 Ft + ÁFA.

A szavazásban 7 fő települési képviselő vett részt. A Képviselő-testületből 7 fő igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát.

**7/2013.(III.07.) számú Képviselő-testületi határozat**

Tárgy: Számítógép karbantartási szerződés

Mezőnyárád község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat használatában lévő számítógépek karbantartására 2014.január 1-től 2014. december 31-ig szerződést köt a BV. Média Műsorkészítő és Szolgáltató (3422 Bükkábrány, Jókai út 21/a.) Betéti Társasággal havi 31.000,- Ft + ÁFA díj ellenében, azaz harmincegyezer forint + ÁFA díj ellenében.

Képviselő-testület felhatalmazza polgármesterét a szerződés aláírására.

Felelős: Dr. Horváth László polgármester

Határidő: 2014.március 15.

5. **Az avar és kerti hulladék nyílttéri égetéséről**
(Írásos anyag a jegyzőkönyvhöz csatolva)

Dr. Horváth László polgármester: Szóbeli kiegészítésében elmondta, hogy a környezet védelmének általános szabályairól szóló törvény alapján a települési önkormányzat képviselő-testületének hatáskörébe tartozik az avar és kerti hulladék égetésére vonatkozó szabályok rendelettel történő megállapítása. A tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló törvény alapján „Az önkormányzatok részt vesznek a lakosság tűzvédelmi felvilágosításában, a tűzvédelmi propagandában".

A környezet védelmének általános a szabályairól szóló törvény alapján a települési önkormányzat képviselő-testületének hatáskörébe tartozik az avar és kerti hulladék égetésére vonatkozó szabályok rendelettel történő megállapítása. A rendelet tervezet elkészült, amelyet a testületi tagok írásos anyagként megkaptak. Kérte a képviselőket, hogy tegyék hozzászólásukat, javaslataikat a napirenddel kapcsolatban.

H o z z á s z ó l á s n e m v o l t.

Dr. Horváth László polgármester: Megkérdezte a képviselőket, aki egyetért az avar és kerti hulladék égetésére vonatkozó szabályok rendelettel történő megállapításával, az kézfelnyújtással szavazzon.

A szavazásban 7 fő települési képviselő vett részt. A Képviselő-testületből 7 fő igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül megalkotta a következő rendeletét.

**MEZŐNYÁRÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

3/2014.(III.11. ) önkormányzati rendelete
**az avar és kerti hulladék nyílttéri égetéséről**

Mezőnyárád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, valamint a környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény 48.§ (4) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján Mezőnyárád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az avar és kerti hulladékok nyílttéri égetéséről – a helyi körülmények megfelelő szabályozása érdekében, az Országos Tűzvédelmi Szabályzat rendelkezéseivel összhangban a következőket rendeli el:

**I. fejezet**
**Általános rendelkezések**

## 1. A rendelet célja és hatálya

1. § A rendelet célja az avar és kerti hulladékok nyílttéri égetésére vonatkozó olyan szabályok megállapítása, melyek adott körülmények között a levegő tisztaságának védelmét elvárható és betartható módon biztosítják, ezzel elősegítve a társadalmi együttélés szabályainak betartását, egymás szükségtelen zavarásának csökkentését.
2.§ A rendelet hatálya Mezőnyárád község közigazgatási területére terjed ki.
3.§ A rendelet hatálya minden természetes és jogi személyre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetre kiterjed.

## 2. Értelmező rendelkezések

4.§
(1) Avar és kerti hulladék: a kert használata során keletkező és további hasznosításra nem kerülő növényi maradvány (fű, kaszálék, falomb, nyesedék, gyökérmaradvány, szár, levél, és egyéb növényi maradványok).
(2) Hasznosítás:kerti hulladék komposztálása.
(3) Tároló edény: hulladékgyűjtő tartály, konténer, egyéb tartály, papír vagy műanyag zsák

# II. Részletes rendelkezések

## 3. Kerti hulladék kezelésére vonatkozó szabályok

5.§ A kórokozóktól és kártevőktől mentes, egészséges kerti hulladék komposztálása, hasznosítása javasolt.
6.§ Az ingatlanon keletkező nagyobb mennyiségű kerti hulladék szabályos kezelése az ingatlantulajdonos feladata.

## 4. Az égetés szabályai

7. §
(1) Kerti hulladék égetése minden év április 01. és május 31. között, valamint október 15. és november 15. között történhet szerdai és szombati napokon (amennyiben az nem ünnepnap) 06.00- 10.00 és 17.00-20.00 óra között.
(2) Égetni csak megfelelően kialakított helyen, vagyoni és személyi biztonságot nem veszélyeztető módon, nagykorú cselekvőképes személy folyamatos felügyelete, és a lakókörnyezet lehető legkisebb zavarása mellett szabad.
(3) Az ingatlan tulajdonosa, kezelője, bérlője (továbbiakban együtt: tulajdonos) az égetés során köteles gondoskodni a szükséges tűzoltási feltételekről, eszközökről (pl.: oltóvíz, homok, stb.)

(4) A füstképződés csökkentése érdekében az avart és a kerti hulladékot előzetesen szikkasztani, szárítani kell, és az eltüzelés csak folyamatosan kis adagokban történhet.
(5) Egyszerre nagyobb mennyiségű avar- és kerti hulladék elégetési szándék esetén a szomszédokat tájékoztatni kell az égetés várható időpontjáról. Az égetés egy alkalommal maximum 4 óráig tarthat.
(6) Tilos az avar és kerti hulladék égetése az (1) bekezdésben engedélyezett időszakon kívül, valamint párás, ködös, esős időben illetőleg erős szél esetén.
(7) A kerti hulladékkal együtt kommunális, veszélyes és ipari eredetű hulladék nem égethető (pl. műanyag, gumi, vegyszer, festék, ezek maradványai, stb.)
(8) Az égetés folyamatának gyorsítására éghető folyadék (pl. benzin, gázolaj, stb.) légszennyező vagy bűzös segédanyag nem használható.
(9) Az égetés végén meg kell győződni arról, hogy a tűz elhamvadt és gondoskodni kell annak belocsolásáról, vagy vékony földréteggel történő lefedéséről.

8.§ A hatóságilag elrendelt általános tűzgyújtási tilalom alól a rendelet nem ad felmentést.

9. §
(1) Közterületen avar és kerti hulladék égetése tilos, kivéve a jegyző engedélyével.
(2) Lábon álló növényzet, tarló égetése tilos.
(3) Tilos égetni kisfeszültségű, középfeszültségű és nagyfeszültségű vezetékek alatt.
(4) Tilos égetni távközlési vezetékek alatt.
(5)Védett természeti területen avar égetése tilos, indokolt esetben csak a jegyző adhat felmentést a tilalom alól.

## 5. A szabadtéri tűzgyújtás szabályai

10.§ A szabadban tűzgyújtás, tüzelőberendezés-használat kizárólag a jogszabályokban meghatározott tűzvédelmi követelmények és műszaki mentéssel kapcsolatos feladatok szigorú betartásával történhet.

## 6. Eljáró hatóságok és jogkövetkezmények

11.§
(1) Aki az avar és kerti hulladék égetésére vonatkozó előírásokat nem tartja be hulladékgazdálkodási bírsággal sújtható.
(2) Az (1) bekezdésben meghatározott bírság összegére a mindenkor hatályos jogszabályok - jelenleg a hulladékgazdálkodási bírság mértékéről, valamint kiszabásának és megállapításának módjáról szóló 271/2001. (XII.21.) Korm. rendelet - szabályai vonatkoznak.

# III. Fejezet
# Záró rendelkezések

12. § Ez a rendelet 2014. április 01- én lép hatályba.

**6. Időszerű feladatok megbeszélése**

Dr. Horváth László polgármester: Tájékoztatta a képviselőket arról, hogy a március 15-i ünnepségünket, koszorúzással 2014. március 14-én fogjuk megtartani 17,00 órai kezdettel.

Vígh Gyuláné képviselő: Köszönetét fejezte ki - a Nyugdíjas-klub nevében - az önkormányzatnak, azért, hogy a sószoba létrejött, a klub tagjai már ki is próbálták. Nagyon köszönik a lehetőséget.
Érdeklődött a kisbusz pályázatról?

Dr. Horváth László polgármester: Válaszában elmondta, hogy a kisbusz pályázat nem sikerült.

Szajlai Gábor képviselő: Elmondta, hogy a település lakosai közül többen megkeresték már, telefonon és személyesen is, azzal a kérdéssel, hogy a park felújítása során miért vágják ki a fák túlnyomó részét? Megkérdezte, hogy a park felújításáról készült tervrajzot ki lehetne-e valahová helyezni, hogy mindenki számára érthető legyen.

Dr. Horváth László polgármester: Válaszában elmondta, hogy természetesen a parkfelújításáról készült tervrajzot mindenki megtekintheti a hivatalban. A pályázatot be sem fogadták volna tervrajz nélkül, ahová be van jelölve, hová mit lehet ültetni, padok, kandeláberek hová kerüljenek. A locsolás saját erőből lesz kiépítve, a szobor, zászlótartó kivilágításával együtt. Nem igazán érti a településen élő néhány ember hozzáállását dolgokhoz. Ezek szerint azt feltételezik rólunk, hogy talán úgy marad minden, ahogy éppen most van? Nem tudják megvárni a végét. Véleménye szerint ezek az emberek azok, akik csak kritizálni akarnak, de a faluért semmit nem tesznek. A parkfelújítás során csak azok a fák kerültek kivágásra, amelyek életveszélyesek voltak. Bízni kell azokban, akik ezt a munkát végzik. Türelmet kérünk ahhoz, hogy 3-4 év múlva bezöldüljön minden. Más arculata lesz a parknak.

Szajlai Gábor képviselő: Tájékoztatást adott arról, hogy a BM Rendőrkapitányság Bűnmegelőzési Osztály értesítése alapján személyi riasztókat és ajtóéket lehet beszerezni, a személyi riasztó 300,- Ft/db az elektronikus ajtóék riasztó 1100,- Ft/db áron. Ha valakit érdekel, nála meg lehet rendelni.

Farkas Julianna jegyző: Az elmúlt testületi ülésen felvetett problémával kapcsolatban elmondta, hogy helyszíni ellenőrzést tartott az adott címen, s kiderült, hogy az állítás miszerint a szomszéd a háza alá vezeti a vizet, nem felel meg a valóságnak. A helyszínen látható, hogy az ásott árok a lakástól, kb. 1,5 m-re található, amely inkább vezeti a vizet, minthogy megállna ott.

Megérkezett Tállai András országgyűlési képviselő és önkormányzati államtitkár.

Dr. Horváth László polgármester: Köszöntötte a képviselő-testületi ülésen megjelent Tállai András államtitkár urat, majd átadta a szót.

Tállai András országgyűlési képviselő és önkormányzati államtitkár: Köszöntötte polgármester urat és a képviselő-testületet. Elmondta jövetelének célját. Az adósságkiváltásról szóló bizonysági levelet – 23.477.000,- Ft-ról - átnyújtotta Dr.

Horváth László polgármester részére. „Csendes kis település Mezőnyárád, alap infrastruktúrái mind megvannak. Nyugodt 4 évet zárt le, biztos alapokkal indulhat tovább”. – hangzott el az államtitkár úrtól.

Dr. Horváth László polgármester: Megköszönte Tállai András Államtitkár úrnak, hogy megtisztelte a képviselőket és személyesen adta át az adósságkonszolidáció kiváltásáról szóló bizonyság levelet. A gazdálkodásunkban jelentős szerepe volt annak, hogy az adósságkonszolidációnak köszönhetően megszabadult önkormányzatunk az adóságtól, így megnyugtató az a tény számunkra, hogy nincs szükség hitel felvételére, s nem kellett hiányos költségvetést elfogadnia a testületnek 2014. évre.

Vígh Gyuláné képviselő: Megkérdezte Tállai András államtitkár úrtól, hogy civil szervezetek részére buszbeszerzéshez tud-e most valamilyen pályázati lehetőségről?

Tállai András országgyűlési képviselő és önkormányzati államtitkár: Válaszában elmondta, hogy a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatalnál lehetett benyújtani pályázatot buszbeszerzésre, de lesz még erre lehetőség a későbbiek során is. A korábban pályázaton nyert járművek lecserélésére is sor kerül hamarosan.

Szajlai Gábor képviselő: Elmondta, hogy Mezőnyárádon a vasútállomás felé vezető aszfaltos út nagyon rossz állapotban van már, sajnos nem az önkormányzat, hanem a Közútkezelő tulajdonában van. Így mi nem tudjuk megcsináltatni az utat, ők pedig nem hajlandóak rá., nem lehet velük szót érteni.

Dr. Horváth László polgármester: Valószínűsíti, hogy a vasútvonal teljes konstrukciója készül, talán majd ezzel egy időben rendeződik az aszfaltos út sorsa is.

Több tárgy nincs, a polgármester a az ülést bezárta.

Kmf.

Dr. Hováth László
polgármester

Farkas Julianna
jegyző