

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testületének

2017. február 6-i üléséről

5-/2017. (01. 18.) ÖK. sz. határozat
3/2017. (I. 19.) önkormányzati rendelet
Zárt ülés: 20/2017. (02. 06.) ÖK. sz. határozat

Készült: A Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal (2737 Ceglédbercel, Pesti út 61.) Tanácstermében Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2017. február 6-i üléséről.

Jelen vannak:

Török József polgármester
Dr. Nagy Gáborné alpolgármester
Bogyay Katalin képviselő asszony
Hidasi István képviselő
Koglerné Hernádi Ágnes képviselő asszony
Megyeri István képviselő

Tanácskozási joggal meghívottak:

Pető Zsolt jegyző
Magdáné dr. Rostás Boglárka Pest Megyei Kormányhivatal Ceglédi Járási Hivatal
Jaczina Zoltánné CÁMK igazgató

Napirendi pontok:

1.) 2016. évi közbeszerzési tájékoztató és a 2017. évi közbeszerzési terv

Előkészítő: Kovács Gábor közbeszerzési tanácsadó

Előterjesztő: Pető Zsolt jegyző

2.) Vasút u. 2. szám alatt épülő gyermekorvosi rendelő építési terveinek bemutatása

Előkészítő: Kovács István építész, tervező

Előterjesztő: Török József polgármester

3.) Ceglédberceli Általános Művelődési Központ Kultúrház és Könyvtár Intézményegységének beszámolója

Előkészítő: Bogyay Katalin intézményegység vezető

Előterjesztő: Török József polgármester

4.) A Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal alapító okiratának módosítása

Előterjesztő: Pető Zsolt jegyző

5.) Polgármester illetménye

Előterjesztő: Dr. Nagy Gáborné alpolgármester

6.) A helyi adóügyek elektronikus ügyintézésére érvényes eljárási szabályokról szóló 14/2015. (X. 27.) önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Pető Zsolt jegyző

7.) Az Állami Számvevőszék „Önkormányzatok belső kontrollrendszere – Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése – Ceglédbercel” című V07189, V07389 azonosító számú jelentésben megfogalmazott javaslatokra készült intézkedési terv jóváhagyása

Előkészítő: Pető Zsolt jegyző

Előterjesztő: Török József polgármester

8.) Major-Nyárfa utcák útalap készítéséhez szükséges anyag beszerzése

Előterjesztő: Török József polgármester

9.) Kulturális és civil szervezetek támogatására pályázat kiírása

Előterjesztő: Török József polgármester

10.) Pályázati kiírás előkészítése egészségügyi eszközbeszerzés támogatására

Előterjesztő: Török József polgármester

11.) Sport Egyesületek 2017. évi önkormányzati támogatása

Előterjesztő: Török József polgármester

12.) Országos Mentőszolgálat Alapítvány kérelme

Előterjesztő: Török József polgármester

13.) A Ceglédberceli Német Nemzetiségi Önkormányzat és Ceglédbercel Község Önkormányzata közötti Együttműködési Megállapodás felülvizsgálata

Előterjesztő: Török József polgármester

14.) Egyebek

15.) Kérdések, Interpelláció

Török József polgármester: Köszöntöm a testületi ülésen megjelent képviselőket és a meghívott vendégeket. Megállapítom, hogy a Képviselő-testület 6 fővel vesz részt az ülésen, a testület határozatképes. A Képviselő-testület tagjai a kiküldött meghívóban tájékoztatva lettek a napirendi pontokról, melynek tárgyalásában a következő változtatást javaslom. 14. napirendi pontként tárgyalja meg a Képviselő-testület a szerződéskötés településüzemeltetéshez kapcsolódó gépi-, szakmai feladatok végzésére előterjesztést. A további napirendi pontok számozása ennek megfelelően változik. Kérem a testületi tagokat, ha egyetértenek a napirendi pontok módosításával, kézfelemeléssel jelezzék.

A Képviselő-testület 6 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal, 0 tartózkodással a napirendi pontok módosítását elfogadta.

Török József polgármester: Kérem a testületi tagokat, ha egyetértenek az így kialakult napirendi pontok tárgyalásával, kézfelemeléssel jelezzék.

A Képviselő-testület 6 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal, 0 tartózkodással a napirendi pontok tárgyalását elfogadta.

Napirendi pontok:

1.) 2016. évi közbeszerzési tájékoztató és a 2017. évi közbeszerzési terv

Előkészítő: Kovács Gábor közbeszerzési tanácsadó

Előterjesztő: Pető Zsolt jegyző

2.) Vasút u. 2. szám alatt épülő gyermekorvosi rendelő építési terveinek bemutatása

Előkészítő: Kovács István építész, tervező

Előterjesztő: Török József polgármester

3.) Ceglédberceli Általános Művelődési Központ Kultúrház és Könyvtár Intézményegységének beszámolója

Előkészítő: Bogyay Katalin intézményegység vezető

Előterjesztő: Török József polgármester

4.) A Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal alapító okiratának módosítása

Előterjesztő: Pető Zsolt jegyző

5.) Polgármester illetménye

Előterjesztő: Dr. Nagy Gáborné alpolgármester

6.) A helyi adóügyek elektronikus ügyintézésére érvényes eljárási szabályokról szóló 14/2015. (X. 27.) önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Pető Zsolt jegyző

7.) Az Állami Számvevőszék „Önkormányzatok belső kontrollrendszere – Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése – Ceglédbercel” című V07189, V07389 azonosító számú jelentésben megfogalmazott javaslatokra készült intézkedési terv jóváhagyása

Előkészítő: Pető Zsolt jegyző

Előterjesztő: Török József polgármester

8.) Major-Nyárfa utcák útalap készítéséhez szükséges anyag beszerzése

Előterjesztő: Török József polgármester

9.) Kulturális és civil szervezetek támogatására pályázat kiírása

Előterjesztő: Török József polgármester

10.) Pályázati kiírás előkészítése egészségügyi eszközbeszerzés támogatására

Előterjesztő: Török József polgármester

11.) Sport Egyesületek 2017. évi önkormányzati támogatása

Előterjesztő: Török József polgármester

12.) Országos Mentőszolgálat Alapítvány kérelme

Előterjesztő: Török József polgármester

13.) A Ceglédberceli Német Nemzetiségi Önkormányzat és Ceglédbercel Község Önkormányzata közötti Együttműködési Megállapodás felülvizsgálata

Előterjesztő: Török József polgármester

14.) Szerződéskötés településüzemeltetéshez kapcsolódó gépi-, szakmai feladatok végzésére

Előterjesztő: Török József polgármester

15.) Egyebek

16.) Kérdések, Interpelláció

Napirend előtti témák:

- Tájékoztató az elmúlt ülést követő legfontosabb eseményekről

Előterjesztő: Török József polgármester

Koglerné Hernádi Ágnes képviselő asszony az üléstermet elhagyta, a Képviselő-testület 5 fővel ülésezik tovább.

Török József polgármester:

A képviselő-testület 2016. december 15-én tartotta utolsó ülését.

2016. december

- 20-án Mindenki karácsonya rendezvényt tartottunk.
- 21-én Karácsony alkalmából köszöntöttük az idősek otthona lakóit
- 29-én A Gerje-Party Fúvószenekar megtartotta évzáró koncertjét a művelődési házban.

2017. január

- 13-án megemlékeztünk a Málenkij robotra elhurcoltakról és koszorút helyeztünk el az emlékműnél.
- 18-án rendkívüli testületi ülést tartottunk, melynek napirendjén szerepelt:
 - o Önkormányzati alkalmazottak 2017. évi illetményével kapcsolatos intézkedések
 - o Az önkormányzat 2017. évi költségvetése
 - o Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása
 - o Egészségház (Vasút út 2.) bővítéséhez kapcsolódó pályázat előkészítése című előterjesztés
- 19-én megemlékeztünk a magyarországi németek kitelepítésének emléknapján és koszorút helyeztünk el a hivatal falán található emléktáblánál.
- 21-én a Szülői Munkaközösség megrendezte a „Szülők Bálját”.
- 27-én a Ceglédberceli Német Nemzetiségi Önkormányzat ülésén esküt tett Rajs László képviselő úr. A testület Kövesdi Pétert választotta alelnökké.

2017. február

- 06-án Kassai Jánosné köszöntöttük 90. születésnapján

Tájékoztatást adok az alábbiakról:

- A szennyvíztelep beruházás folyamatosan halad. A szennyvíztisztító építéséhez szükséges terület biztosítása érdekében 1 hektár nyárfás kivágása megtörtént, a farönkök deponálásra kerültek. A következő koordinációs értekezletet február 14-én tartjuk.

- Hó helyzettel kapcsolatosan szeretném elmondani, hogy az önkormányzat folyamatosan takarította az utakat. Az ónos esőt követően homokot szórtunk és sóztunk. Voltak utak, amelyeket sikerült időben síkosság mentesíteni, de sajnos voltak olyanok is, ahová csak később tudtunk eljutni. Azt is el kell mondanom, hogy sok lakos türelmetlen volt, nagyon nehezen viselte a helyzetet, és nem voltak megértőek. Több utcában a közterületen úgy parkoltak a gépjárművekkel, hogy megakadályozták az utca teljes szélességében történő hó eltakarítást.

- 177 erdei m³ tűzifa támogatásban részesült önkormányzatunk. Ebből a mennyiségből 224 kérelmet tudtunk támogatni.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal, 0 tartózkodással az elmúlt ülést követő legfontosabb eseményekről szóló tájékoztatót elfogadta.

- Beszámoló az átruházott hatáskörben hozott döntésekről

Előterjesztő: Török József polgármester

Koglerné Hernádi Ágnes képviselő asszony az ülésterembe visszajött, a Képviselő-testület 6 fővel ülésezik tovább.

Török József polgármester: A polgármester átruházott hatáskörben hozott határozatairól szóló írásos beszámolót a képviselők megkapták. Kérem a képviselőket, hogy egyetértésük esetén szavazzanak.

A Képviselő-testület 6 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal, 0 tartózkodással a polgármester átruházott hatáskörben hozott döntéseiről szóló beszámolót elfogadta.

Török József polgármester: A Kulturális és Népjóléti Bizottság átruházott hatáskörben hozott határozatairól szóló írásos beszámolót a képviselők megkapták. Kérem a képviselőket, hogy egyetértésük esetén szavazzanak.

A Képviselő-testület 6 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal, 0 tartózkodással a Kulturális és Népjóléti Bizottság átruházott hatáskörben hozott döntéseiről szóló beszámolót elfogadta.

- Beszámoló a testület lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: Török József polgármester

Török József polgármester: A lejárt határidejű képviselő-testületi határozatok végrehajtásáról szóló írásos beszámolót a képviselők megkapták. Kérem a képviselőket, hogy egyetértésük esetén szavazzanak.

A Képviselő-testület 6 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással következő határozatot hozta:

Ceglédbercel Község Önkormányzatának 5/2017. (02. 06.) ÖK. sz. határozata
(Beszámoló a testület lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról)

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. sz. törvényben biztosított jogkörében eljárva az alábbi határozatot hozza:

a 129-130/2016. (11. 03.), 134, 136-141, 143-150/2016. (11. 28.), 152-154/2016. (12. 01.), 155, 159-164/2016. (12. 15.) és az 1-4/2017. (01. 18.) ÖK. számú határozatok végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja.

Felelős: Pető Zsolt jegyző

1. napirendi pont

2016. évi közbeszerzési tájékoztató és a 2017. évi közbeszerzési terv

Előkészítő: Kovács Gábor közbeszerzési tanácsadó

Előterjesztő: Pető Zsolt jegyző

Török József polgármester: A Pénzügyi és Ügyrendi, valamint a Kulturális és Népjóléti Bizottság együttes ülésén Kovács Gábor közbeszerzési tanácsadó tájékoztatást adott arról, hogy 2016. évben három közbeszerzést indítottunk. Ceglédbercel Község útburkolat és járda felújítási, valamint intézményi felújítási munkái tekintetében a szerződést a nyertes ajánlattevő teljesítette. Az energiahatékonysági beruházás Ceglédberceli intézményeknél pályázat esetében a szerződések megkötésére 2016. június 15-én került sor. Mivel a pályázatot még nem bírálták el, a szerződések nem léptek hatályba. A 2017. évi közbeszerzési tervet március 31-ig kell elkészíteni. 2017. január 1-től megváltoztak a közbeszerzési értékhatárok, árubeszerzésben és szolgáltatás megrendelésben nettó 15 M Ft, építési beruházásban pedig nettó 25 M Ft lett az értékhatár. Ennek megfelelően került összeállításra az idei terv. A belterületi utak felújítása és a Petőfi u. 8. (volt óvoda) épület felújítása beruházások a pályázat eredményétől függően indulnak. A BM pályázat tekintetében az útépités pályaszerkezet megerősítéssel, és a Napsugár óvoda bővítése beruházás esetében az eljárás megindításának, illetve a közbeszerzés megvalósításának tervezett időpontja 2017. március hó. Kérem a testületi tagokat, tegyék meg hozzászólásaikat.

Hozzászólás nem lévén Török József polgármester kérte a testületi tagokat, ha egyetértenek az 1. számú határozati javaslattal, kézfelemeléssel jelezzék.

A Képviselő-testület 6 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással következő határozatot hozta:

Ceglédbercel Község Önkormányzatának 6/2017. (02. 06.) ÖK. sz. határozata
(2016. évi közbeszerzési tájékoztató)

Ceglédbercel Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben biztosított jogkörében eljárva elfogadta a 2016. évi közbeszerzési beszámolót.

Felelős: Pető Zsolt jegyző

Török József polgármester kérte a testületi tagokat, ha egyetértenek a 2. számú határozati javaslattal, kézfelemeléssel jelezzék.

A Képviselő-testület 6 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással következő határozatot hozta:

Ceglédbercel Község Önkormányzatának 7/2017. (02. 06.) ÖK. sz. határozata
(2017. évi közbeszerzési terv)

Ceglédbercel Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben biztosított jogkörében eljárva, figyelemmel a Közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvényben foglaltakra

1. Elfogadja Ceglédbercel Község Közbeszerzési Tervét a 2017-es évre, a melléklet szerinti tartalommal.
2. A 2017. évben a közbeszerzési eljárások lebonyolítására, a megvalósuló projektek függvényében, eseti megbízási szerződést köt a KPG Consult Tanácsadó és Szolgáltató Kft.-vel.
3. Utasítja a Polgármesteri Hivatalt a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: Pető Zsolt jegyző

2. napirendi pont

Vasút u. 2. szám alatt épülő gyermekorvosi rendelő építési terveinek bemutatása

Előkészítő: Kovács István építész, tervező

Előterjesztő: Török József polgármester

Török József polgármester: A Képviselő-testület januári ülésén egyetértett az Egészség ház egy orvosi rendelővel történő bővítésével, és megbízta az Amhy Antis Kft-t a tervdokumentáció elkészítésével. A Pénzügyi és Ügyrendi, valamint a Kulturális és Népjóléti Bizottság a testületi ülést megelőzően tartotta együttes ülését, melyen Kovács István tervező bemutatta a gyermekorvosi rendelő építési terveit. A szakbizottságok a tervdokumentációt jóváhagyták. Kérem a testületi tagokat, tegyék meg hozzászólásaikat.

Hozzászólás nem lévén Török József polgármester kérte a testületi tagokat, ha egyetértenek a határozati javaslattal, kézfelemeléssel jelezzék.

A Képviselő-testület 6 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással következő határozatot hozta:

Ceglédbercel Község Önkormányzatának 8/2017. (02. 06.) ÖK. sz. határozata
(Vasút u. 2. szám alatt épülő gyermekorvosi rendelő építési terveinek bemutatása)

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. sz. törvényben biztosított jogkörében eljárva az alábbi határozatot hozza

1. Az Egészség ház (Ceglédbercel, Vasút út 2.) gyermekorvosi rendelővel történő bővítésének terveit megismerte.

2. A képviselő-testület az Amhy Antis Kft-t (1163. Budapest, XVI. Mátéháza utca 6) által készített tervdokumentációt jóváhagyja.
3. Felhatalmazza a polgármestert az építési engedélyezési eljárás lefolytatására.

Határidő: 2017. április 30.

Felelős: Török József polgármester

3. napirendi pont

Ceglédberceli Általános Művelődési Központ Kultúrház és Könyvtár Intézményegységének beszámolója

Előkészítő: Bogyay Katalin intézményegység vezető

Előterjesztő: Török József polgármester

Török József polgármester: Az intézményegység vezető elkészítette írásos beszámolóját, melyet a testületi tagok megkaptak. A Kulturális és Népjóléti Bizottság a testületi ülést megelőzően tárgyalta az intézmény beszámolóját. Megkérem Koglemé Hernádi Ágnes KNB, elnököt, hogy szóbeli kiegészítését tegye meg.

Koglemé Hernádi Ágnes KNB, elnök: Az intézmény beszámolóját a szakbizottság elfogadásra javasolja. Köszönetnyilvánítások hangzottak el az intézményegység vezető felé, és megállapodtunk abban, hogy a továbbiakban is a Pest Megyei Könyvtárnál a kistérségi könyvtár szolgáltatási rendszer hatékonyságát szorgalmazzuk, annak érdekében, hogy a könyvtári szolgáltatásunk is színvonalasabb legyen.

Török József polgármester: Kérem az intézményvezetőt, hogy szóbeli kiegészítését tegye meg.

Bogyay Katalin intézményegység vezető: Munkatársaimnak szeretnék köszönetet mondani, akik aktívan kiveszik a részüket az intézmény életében, valamint azoknak a partnereknek, akikkel a 2016-os évben együtt dolgozhattam.

Jaczina Zoltánné CÁMK igazgató: Óvodavezetőként és a CÁMK igazgatójaként is szeretném az intézményvezető munkáját megköszönni. A rendezvények és a különböző csoportok száma is azt mutatja, hogy mindenki megtalálhatja a számára megfelelő programot az intézményben.

Hidasi István képviselő: Bebizonyosodott, hogy lehet életet lehelni a művelődési házba, a beszámoló korrekt és rendkívül részletes. A beszámolóban szerepel, hogy az olvasók közül is sokan felajánlanak könyveket az intézmény számára, de a hely hiány miatt ezeket a felajánlásokat vissza kell utasítanunk. Javaslom, hogy a könyveket feltétel nélkül fogadjuk el, mert Magyarpéterfalván nagyon örülnének neki és örömmel fogadnák.

Bogyay Katalin intézményegység vezető: Egyetértek a javaslattal, megpróbáljuk a felajánlott könyveket addig megőrizni, amíg nem tudjuk Magyarpéterfalvára elszállítani.

Dr. Nagy Gáborné alpolgármester: Gratulálok a részletes beszámolóhoz és a minőségi munkához. Az iskola nevében szeretném megköszönni, hogy az intézmény mindig rugalmasan kezeli az iskolai igényeket. Rengeteg új kezdeményezés, és ötlet van a művelődési házban. Több program is van, amelyen sajnos a korai időpontok miatt nem tudok részt venni és lehet, hogy mások is így vannak ezzel. Nagyon jó lenne, ha későbbi időpontban is lennének ilyen foglalkozások.

Török József polgármester: Meg kell dicsérnünk a pénzügyi oldalt is, mert 2,5 M Ft-tal terveztünk és 40 e Ft-tal maradt el az intézmény a tervezettől. Köszönjük, hogy az intézmény a takarékos gazdálkodásra is odafigyel. Kérem a testületi tagokat, tegyék meg hozzászólásaikat.

Hozzászólás nem lévén Török József polgármester kérte a testületi tagokat, ha egyetértenek a határozati javaslattal, kézfelemeléssel jelezzék.

A Képviselő-testület 6 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással következő határozatot hozta:

Ceglédbercel Község Önkormányzatának 9/2017. (02. 06.) ÖK. sz. határozata
(Ceglédberceli Általános Művelődési Központ Kultúrház és Könyvtár
Intézményegységének beszámolója)

Ceglédbercel Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. CLXXXIX. sz. törvényben biztosított jogkörében eljárva a Ceglédberceli Általános Művelődési Központ Kultúrház és Könyvtár Intézményegységének 2016. évi beszámolóját megtárgyalta és elfogadta.

Felelős: Török József polgármester
Bogyay Katalin intézményegység vezető

4. napirendi pont

A Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal alapító okiratának módosítása

Előterjesztő: Pető Zsolt jegyző

Török József polgármester: A Pénzügyi és Ügyrendi, valamint a Kulturális és Népjóléti Bizottság a testületi ülést megelőzően tárgyalta a napirendi pontot és az alapító okirat módosítását elfogadta. Megkérem Pető Zsolt jegyzőt, hogy szóbeli kiegészítését tegye meg.

Pető Zsolt jegyző: Az államháztartásról szóló törvény alapján az alapító okiratnak már nem kell tartalmazni azt a megjelölést, hogy önállóan gazdálkodó szervezetről van szó. A módosítás szükségességére javaslatot tett az Állami Számvevőszék az „Önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése – Ceglédbercel” jelentésében. Fenti tartalmi változásokon túl az alapító okirat formálisan is megváltoztatásra került, mivel a törvény meghatározza, hogy milyen formanyomtatványok szerint kell elkészíteni az alapító, módosító és megszüntető okiratokat.

Török József polgármester: Kérem a testületi tagokat, tegyék meg hozzászólásaikat.

Hozzászólás nem lévén Török József polgármester kérte a testületi tagokat, ha egyetértenek a határozati javaslattal, kézfelemeléssel jelezzék.

A Képviselő-testület 6 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással következő határozatot hozta:

Ceglédbercel Község Önkormányzatának 10/2017. (02. 06.) ÖK. sz. határozata
(A Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal alapító okiratának módosítása)

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvényben biztosított jogkörében eljárva figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltakra a Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal alapító okiratának módosítását, valamint a módosításokkal történő egységes szerkezetbe foglalását a határozat melléklete szerint elfogadja.

Határidő: 2017. február 28.

Felelős: Pető Zsolt jegyző

5. napirendi pont

Polgármester illetményének és költségtérítésének megállapítása

Szakmai előterjesztő: Pető Zsolt jegyző

Előterjesztő: Dr. Nagy Gáborné alpolgármester

Török József polgármester: Átadom a szót a napirendi pont előterjesztőjének Dr. Nagy Gáborné alpolgármesternek.

Dr. Nagy Gáborné alpolgármester: A főállású polgármester illetményét törvény módosította, melynek értelmében az illetményről és a költségtérítés összegéről a Képviselő-testületnek kell döntenie. Megkérem Pető Zsolt jegyzőt, hogy szóbeli kiegészítést tegye meg.

Pető Zsolt jegyző: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben rögzítették a polgármester illetményét, amely 2017. január 1-től módosult az előterjesztésben meghatározott összeg szerint, illetve a polgármester költségtérítése is annak %-ában változott. A jogszabály meghatározza az összeget, melyről a Képviselő-testületnek kell döntenie és nyilvánosságra hoznia. A szakbizottságok a testületi ülést megelőzően tárgyalták a napirendi pontot és a határozati javaslatot elfogadták.

Török József polgármester: Kérem a testületi tagokat, tegyék meg hozzászólásaikat.

Hozzászólás nem lévén Török József polgármester kérte a testületi tagokat, ha egyetértenek a határozati javaslattal, kézfelemeléssel jelezzék.

A Képviselő-testület 6 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással következő határozatot hozta:

Ceglédbercel Község Önkormányzatának 11/2017. (02. 06.) ÖK. sz. határozata
(Polgármester illetményének és költségtérítésének megállapítása)

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 71.§-a alapján 2017. január 1. napjától Török József polgármester illetményét bruttó 548.443.-Ft/hó, költségtérítését 82.266.-Ft/hó összegben állapítja meg.

Felelős: Pető Zsolt jegyző

6. napirendi pont

A helyi adóügyek elektronikus ügyintézésére érvényes eljárási szabályokról szóló 14/2015. (X. 27.) önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Pető Zsolt jegyző

Török József polgármester: Az írásos előterjesztést és a rendelet-tervezetet a jelenlévők megkapták. A Pénzügyi és Ügyrendi, valamint a Kulturális és Népjóléti Bizottság a testületi ülést megelőzően tartotta együttes ülését, melyen a rendelet-tervezetet elfogadta. Megkérem Pető Zsolt jegyzőt, hogy szóbeli kiegészítését tegye meg.

Pető Zsolt jegyző: Az ASP központhoz való csatlakozás és fejlesztés abba a fázisba ért, hogy különböző adóügyeket elektronikusan is lehet intézni. A helyi rendeletben biztosítjuk a ceglédberceli állampolgárok számára az elektronikus ügyintézés lehetőségét.

Török József polgármester: Kérem a testületi tagokat, tegyék meg hozzászólásaikat.

Hozzászólás nem lévén Török József polgármester kérte a testületi tagokat, ha egyetértenek a határozati javaslattal, kézfelemeléssel jelezzék.

A Képviselő-testület 6 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással elfogadta

3/2017. (II. 7.) önkormányzati rendeletét

A helyi adóügyek elektronikus ügyintézésére érvényes eljárási szabályokról szóló
14/2015. (X. 27.) önkormányzati rendelet módosítására
(A rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

7. napirendi pont

Az Állami Számvevőszék „Önkormányzatok belső kontrollrendszere – Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése – Ceglédbercel” című V07189, V07389 azonosító számú jelentésben megfogalmazott javaslatokra készült intézkedési terv jóváhagyása

Előkészítő: Pető Zsolt jegyző

Előterjesztő: Török József polgármester

Török József polgármester: Az Állami Számvevőszékkel kapcsolatos dokumentációt a Képviselő-testület tagjai megkapták. A Pénzügyi és Ügyrendi, valamint a Kulturális és Népjóléti Bizottság a testületi ülést megelőzően tárgyalta a napirendi pontot és az intézkedési tervet jóváhagyta. A képviselő-testület részére több alkalommal tájékoztatást adtunk az Állami Számvevőszék vizsgálatáról. Az ellenőrzés 2015-ben indult és 2017. január 11-én kiadott jelentéssel fejeződött be. A vizsgálat 2011-2015. április 30. közötti időszakra terjedt ki. Az önkormányzatnál még ilyen átfogó vizsgálat nem volt. Az ellenőrzés elsődleges célja a Diszkont Kincstárjegy befektetések vizsgálata volt. Az írásos előterjesztés részletesen tartalmazza az ellenőrzés célját és annak megállapításait. Az ÁSZ vizsgálat megállapításaira a Képviselő-testület 2016. december 15-i ülésén felülvizsgálta: az önkormányzat vagyonáról és az önkormányzati vagyonnal történő gazdálkodás, továbbá a vagyonhasznosítás szabályairól 11/2004. (VIII. 11.) ÖK. sz. rendeletet, a képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2011. (V.3.) önkormányzati rendeletet, az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016.(II.5.) önkormányzati rendeletet különös tekintettel a hatásköröket érintő rendelkezésekre.

Az idei évben a belső ellenőrzés auditálja a belső kontrollrendszer működését. Felül kellett vizsgálnunk a Polgármesteri Hivatal alapító okiratát, mely a mai testületi ülésen megtörtént. A Polgármesteri Hivatal pénzügyi- és adócsoport vezetőjét 2017. február 1-től gazdasági vezetőnek neveztük ki. 2015-ben megalkottuk a Polgármesteri Hivatal Etikai Szabályzatát is. Az önkormányzati bizottságok nem képviselő tagjainak vagyonynyilatkozat-tételi kötelezettségét a Szervezeti és Működési Szabályzatba beépítettünk, melyet a Képviselő-testület 2016. december 15-i ülésén elfogadott. Önkormányzatunknak Környezetvédelmi Programot kell alkotnia, melyet a Képviselő-testület márciusi ülésén fog tárgyalni. A hiányosságokkal kapcsolatos felelősségeket is vizsgálnunk kell, a belső vizsgálat folyamatban van. A jogszabálynak megfelelően előkészítettük az Állami jelentésben megfogalmazott javaslatokra hozott intézkedési tervet, mely az előterjesztés mellékletét képezi. Kérem a testületi tagokat, tegyék meg hozzászólásaikat.

Hozzászólás nem lévén Török József polgármester kérte a testületi tagokat, ha egyetértenek a határozati javaslattal, kézfelemeléssel jelezzék.

A Képviselő-testület 6 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással következő határozatot hozta:

Ceglédbercel Község Önkormányzatának 12/2017. (02. 06.) ÖK. sz. határozata

(Az Állami Számvevőszék „Önkormányzatok belső kontrollrendszere – Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése – Ceglédbercel” című V07189, V07389 azonosító számú jelentésben megfogalmazott javaslatokra készült intézkedési terv jóváhagyása)

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. sz. törvényben biztosított jogkörében eljárva figyelemmel az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 33.§-ában foglaltakra az alábbi határozatot hozza

1. Az Állami Számvevőszék „Önkormányzatok belső kontrollrendszere – Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése – Ceglédbercel” című V07189, V07389 azonosító számú jelentését megismerte.

2. A határozat 1. pontjába foglalt jelentésre készített intézkedési tervet a határozat melléklete szerint jóváhagyja.

Határidő: 2017. február 11.

Felelős: Török József polgármester

8. napirendi pont

Major-Nyárfa utcák útalap készítéséhez szükséges anyag beszerzése

Előterjesztő: Török József polgármester

Török József polgármester: A Képviselő-testület a 2017. évi költségvetésben forrást biztosított az utcák útalap készítéséhez szükséges anyag beszerzésére. Fentiekre tekintettel árajánlatokat kértünk. Az írásos előterjesztés tartalmazza a beérkezett ajánlatok összefoglalását, mely alapján megállapítható, hogy a legelőnyösebb ajánlatot az ÁDI-MER 2015 Kft. tette.

Javaslom, hogy a képviselő-testület döntsön az útalaphoz szükséges anyag beszerzéséről, illetve következő lépésben a kivitelezői árajánlatok bekéréséről. A napirendet a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság, valamint a Kulturális és Népjelölti Bizottság a Képviselő-testület ülését megelőzően tárgyalta és a határozati javaslatot elfogadta. Kérem a testületi tagokat, tegyék meg hozzászólásaikat.

Hozzászólás nem lévén Török József polgármester kérte a testületi tagokat, ha egyetértenek a határozati javaslattal, kézfelemeléssel jelezzék.

A Képviselő-testület 6 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással következő határozatot hozta:

Ceglédbercel Község Önkormányzatának 13/2017. (02. 06.) ÖK. sz. határozata
(Major-Nyárfa utcák útalap készítéséhez szükséges anyag beszerzése)

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. sz. törvényben biztosított jogkörében eljárva az alábbi határozatot hozza

1. A Major utca (hrs: 4001/29), valamint a Nyárfa utca (hrs: 4001/12) útalap készítéséhez szükséges darált betont az ÁDI-MER 2015 Kft-től (2700. Cegléd, Összekötő út 41.) szerzi be az alábbi mennyiségben és nettó egységáron

- 20/80 frakciójú: 360m³ – 5.440.-Ft/m³ + Áfa

- 0/20 frakciójú: 60m³ – 6.460.-Ft/m³ + Áfa

2. Az 1. pont szerinti költség fedezetét az önkormányzat költségvetésének általános tartalék előirányzata biztosítja.

4. Felhatalmazza a polgármestert a szállítási szerződés aláírására, valamint szükség szerint az 1. pontban meghatározott mennyiséget meghaladó darált beton megrendelésére.

5. A kivitelezés előkészítése érdekében felhatalmazza a polgármestert az építési árajánlatok bekérésére.

Határidő: 2017. március 31.

Felelős: Török József polgármester

9. napirendi pont

Kulturális és civil szervezetek támogatására pályázat kiírása

Előterjesztő: Török József polgármester

Török József polgármester: A képviselő-testület az államháztartáson kívüli forrás átvételéről és átadásáról szóló 6/2015.(IV. 9.) önkormányzat rendelete szerint pályázati úton pénzügyi támogatást biztosít a civil szervezetek, helyi önszerveződő közösségek és magánszemélyek számára. Pályázat kiírására évente egy alkalommal kerül sor. A képviselő-testület a 2017. évi költségvetéséről szóló 2/2017.(I. 19.) rendeletében 1.000.000.-Ft támogatás került meghatározásra. A korábbi évek gyakorlatának megfelelően előkészítésre került a pályázati felhívás, valamint az ahhoz kapcsolódó adatlap, mely az előterjesztés mellékletét képezi. A pályázatokkal összefüggő feladatok ellátására a továbbiakban is a Pályázati Bizottság megbízását javaslom. A bizottság tagjai Dr. Nagy Gáborné alpolgármester (Pályázati Bizottság elnöke), Polónyi Péter a CNNÖ elnöke, Koglemé Hernádi Ágnes a KNB elnöke, Hidasi István a PÜB elnöke, Szabó Lászlóné a PÜB tagja. Kérem a testületi tagokat, ha egyetértenek a javaslattal, kézfelemeléssel jelezzék.

Hozzászólás nem lévén Török József polgármester kérte a testületi tagokat, ha egyetértenek a határozati javaslattal, kézfelemeléssel jelezzék.

A Képviselő-testület 6 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással következő határozatot hozta:

Ceglédbercel Község Önkormányzatának 14/2017. (02. 06.) ÖK. sz. határozata
(Kulturális és civil szervezetek támogatására pályázat kiírása)

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. sz. törvényben biztosított jogkörében eljárva, figyelemmel az államháztartáson kívüli forrás átvételéről és átadásáról szóló 6/2015.(IV. 9.) önkormányzati rendeletben és az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 2/2017.(I. 19.) önkormányzati rendeletben foglaltakra

1. A határozat melléklete szerinti tartalommal pályázati felhívást tesz közzé a civil rendezvények 2017. évi támogatására.
2. A pályázatok támogatására 1.000.000.-Ft keretösszeget határoz meg.
3. A pályázatokkal kapcsolatos eljárással (bírálat, döntés és elszámolás) kapcsolatos feladatok végrehajtásával a Pályázati Bizottságot bízta meg.
4. A Pályázati Bizottság tagjának választja
 - Dr. Nagy Gáborné alpolgármestert (Pályázati Bizottság elnök)
 - Polónyi Pétert a CNNÖ elnökét (Pályázati Bizottság tag)
 - Koglerné Hernádi Ágneszt a KNB elnökét (Pályázati Bizottság tag)
 - Hidasi Istvánt a PÜB elnökét (Pályázati Bizottság tag)
 - Szabó Lászlóné a KNB tagja (Pályázati Bizottság tag)

Határidő: 2017. december 31.

Felelős: Pető Zsolt jegyző

10. napirendi pont

Pályázati kiírás előkészítése egészségügyi eszközbeszerzés támogatására

Előterjesztő: Török József polgármester

Török József polgármester: A Képviselő-testület a tavalyi évben már tárgyalta a helyi egészségügyi szolgáltatók pályázati úton történő támogatását, rendelkezésre álló forrásaik kiegészítését orvosi műszerek beszerzésére. A képviselő-testület a költségvetésről szóló 2/2017. (I. 19.) önkormányzati rendeletében e célra 600 Ft-ot biztosított. A pályázati felhívás az előterjesztés mellékletét képezi. A szakbizottságok megtárgyalták a napirendi pontot, és a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság javasolja a pályázati támogatás keretösszegét 800 e Ft-ra emelni, és az elnyerhető támogatás legnagyobb összegét 200 e Ft-ra módosítani. A fenntartási időszak meghatározásáról a Bíráló Bizottság dönt. Kérem a testületi tagokat, ha egyetértenek a javasolt módosítással, kézfelemeléssel jelezzék.

A Képviselő-testület 6 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással elfogadta a javasolt módosítást.

Török József polgármester: Kérte a testületi tagokat, ha egyetértenek a határozati javaslattal és a keretösszegek fentieknek megfelelő módosításával, kézfelemeléssel jelezzék.

A Képviselő-testület 6 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással következő határozatot hozta:

Ceglédbercel Község Önkormányzatának 15/2017. (02. 06.) ÖK. sz. határozata
(Pályázati kiírás előkészítése egészségügyi eszközbeszerzés támogatására)

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben biztosított jogkörében eljárva

1. A mellékelt felhívással pályázatot ír ki településen gyermekorvosi, háziorvosi, fogorvosi alapellátást végző jogi vagy természetes személyek részére orvosi eszközök, műszerek, és bútorok 2017. évi beszerzésére.

2. A Képviselő-testület a 2017. évi költségvetéséről szóló 2/2017.(I. 19.) önkormányzati rendeletében a „2017. évben céljelleggel juttatott támogatások” között 600.000.-Ft-ot, és az általános tartalék terhére további 200 e Ft-ot biztosít a pályázatok támogatására. A rendelkezésre álló keretösszeg: 800 e Ft.

3.) A pályázati támogatás összege a beszerezni kívánt orvosi műszer, eszköz, bútor értékének 50%-a, de legfeljebb 200.000 Ft.

4. A pályázatok elbírálásáról zárt ülés keretében a Bírálóbizottság dönt.

5. A Bírálóbizottság tagjai: Dr. Nagy Gáborné alpolgármester, Koglerné Hernádi Ágnes KNB. elnök, Hidasi István PÜB. elnök, Polónyi Péter CNNÖ elnök, Szabó Lászlóné PÜB. külsős bizottsági tag.

Határidő: 2017. 11. 15.

Felelős: Török József polgármester

II. napirendi pont

Sport Egyesületek 2017. évi önkormányzati támogatása

Előterjesztő: Török József polgármester

Török József polgármester: A képviselő-testülete az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 2/2017.(I. 19.) önkormányzati rendeletében „sport támogatás címén” 1.700.000.-Ft összegű kiadási előirányzatot határozott meg. Javaslom, hogy a költségvetésben biztosított forrásból 1.500.000.-Ft a korábbi évek gyakorlatának megfelelően a két helyi sportegyesület között differenciáltan kerüljön felosztásra. A Ceglédberceli Községi Sport Egyesület részére 2017. évben 1 m Ft, a Szabó Pál Ceglédberceli Diáksport Egyesület részére 500 e Ft önkormányzati támogatást nyújtson a Képviselő-testület. A fennmaradó 200 e Ft-ról a későbbiekben döntsön a Képviselő-testület. A Pénzügyi és Ügyrend, valamint a Kulturális és Népjóléti Bizottság a Képviselő-testületi ülést megelőzően tárgyalta a napirendi pontot, és a határozati javaslatot elfogadta. Kérem a testületi tagokat, tegyék meg javaslataikat.

Hozzászólás, más javaslat nem lévén Török József polgármester kérte a testületi tagokat, ha egyetértenek a határozati javaslattal, kézfelemeléssel jelezzék.

A Képviselő-testület 6 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással következő határozatot hozta:

Ceglédbercel Község Önkormányzatának 16/2017. (02. 06.) ÖK. sz. határozata
(Sport Egyesületek 2017. évi önkormányzati támogatása)

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. sz. törvényben biztosított jogkörében eljárva figyelemmel az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 2/2017.(I. 19.) önkormányzati

rendeletben foglaltakra a helyi sportegyesületek 2017. évi támogatását az alábbiak szerint határozza meg

1. A Ceglédberceli Községi Sport Egyesület részére 2017. évben 1 m Ft önkormányzati támogatást nyújt.
2. A Szabó Pál Ceglédberceli Diáksport Egyesület 2017. évi önkormányzati támogatására 500 E Ft-ot biztosít.
3. Az 1-2.pontban meghatározott támogatások teljesítésére támogatási megállapodás aláírását követően kerül sor.
4. A támogatásokat az önkormányzat 2017. évi költségvetésének egyéb működési célú kiadások előirányzata biztosítja.
5. A képviselő-testület felhatalmazza Török József polgármestert az 1-3. pont szerinti megállapodások aláírására..

Határidő: 2017. március 31.

Felelős: Török József polgármester
Pető Zsolt jegyző

12. napirendi pont

Országos Mentőszolgálat Alapítvány kérelme

Előterjesztő: Török József polgármester

Török József polgármester: Az Országos Mentőszolgálat Alapítvány támogatási kérelemmel fordult az Önkormányzathoz, melyben a Cegléd Mentőállomás részére egy újraélesztéshez szükséges mellkasi kompressziós rendszer megvásárlásához gyűjt támogatást. A kérelem az írásos előterjesztés mellékletét képezi. A Pénzügyi és Ügyrend, valamint a Kulturális és Népjelölti Bizottság a Képviselő-testületi ülést megelőzően tárgyalta a napirendi pontot, és 50 e Ft támogatás biztosítását javasolja a Képviselő-testületnek. Kérem a testületi tagokat, tegyék meg javaslataikat.

Hozzászólás, más javaslat nem lévén Török József polgármester kérte a testületi tagokat, ha egyetértenek a határozati javaslattal, kézfelemeléssel jelezzék.

A Képviselő-testület 6 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással következő határozatot hozta:

Ceglédbercel Község Önkormányzatának 17/2017. (02. 06.) ÖK. sz. határozata (Országos Mentőszolgálat Alapítvány kérelme)

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben biztosított jogkörében eljárva az Országos Mentőszolgálat Alapítvány részére a Cegléd Mentőállomás mentőautóinak felszereltségének korszerűsítése céljából 50 e Ft összegű támogatást biztosít 2017. évi költségvetésének terhére.

Határidő: 2017. 02.28.

Felelős: Török József polgármester

13. napirendi pont

A Ceglédberceli Német Nemzetiségi Önkormányzat és Ceglédbercel Község Önkormányzata közötti Együttműködési Megállapodás felülvizsgálata

Előterjesztő: Török József polgármester

Török József polgármester: A nemzetiségek jogairól szóló törvény alapján a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat megállapodásban rögzíti az együttműködésre vonatkozó részletes szabályokat és eljárási rendet. A megállapodást minden év január 31. napjáig, általános vagy időközi választás esetén az alakuló ülést követő harminc napon belül felül kell vizsgálni. A Ceglédberceli Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2017. január 27-i ülésén megtárgyalta és változtatás nélkül elfogadta a megállapodást. Kérem a testületi tagokat, tegyék meg hozzászólásaikat.

Hozzászólás, más javaslat nem lévén Török József polgármester kérte a testületi tagokat, ha egyetértenek a határozati javaslattal, kézfelemeléssel jelezzék.

A Képviselő-testület 6 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással következő határozatot hozta:

Ceglédbercel Község Önkormányzatának 18/2017. (02. 06.) ÖK. sz. határozata

(A Ceglédberceli Német Nemzetiségi Önkormányzat és Ceglédbercel Község Önkormányzata közötti Együttműködési Megállapodás felülvizsgálata)

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben biztosított jogkörében eljárva figyelemmel a nemzetiségek jogairól szóló CLXXIX. tv. 80.§ (2) bekezdésére

1. A határozat melléklete szerinti tartalommal együttműködési megállapodást köt a Ceglédberceli Német Nemzetiségi Önkormányzattal.
2. Felhatalmazza Török József polgármestert a megállapodás aláírására.

Határidő: 2017.február 15.

Felelős: Török József polgármester

Pető Zsolt jegyző

14. napirendi pont

Szerződéskötés településüzemeltetéshez kapcsolódó gépi-, szakmai feladatok végzésére

Előterjesztő: Török József polgármester

Török József polgármester: Az ÁDI-MER 2015 Kft. több év óta biztosít településüzemeltetéshez kapcsolódó szakmai és gépüzemeltetési szolgáltatást önkormányzatunk számára. Koczka Ferenc vállalkozó az önkormányzat eseti megrendelése alapján biztosítja a munkavégzést, ami a tényleges teljesítés alapján kerül elszámolásra. Javasolom, hogy önkormányzatunk az ÁDI-MER 2015 Kft-vel kössön keretjellegű megállapodást, mely meghatározza a szolgáltatás területeit és az egyes munkákhoz kapcsolódóan rögzíti a szolgáltatási díjakat. A szerződés az előterjesztés mellékletét képezi. A napirendet a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság, valamint a Kulturális és Népjóléti Bizottság a Képviselő-testület ülését megelőzően tárgyalta és javasolta a szerződés megkötését. Kérem a testületi tagokat tegyék meg hozzászólásaikat.

Hozzászólás, más javaslat nem lévén Török József polgármester kérte a testületi tagokat, ha egyetértének a határozati javaslattal, kézfelemeléssel jelezzék.

A Képviselő-testület 6 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással következő határozatot hozta:

Ceglédbercel Község Önkormányzatának 19/2017. (02. 06.) ÖK. sz. határozata
(Szerződéskötés településüzemeltetéshez kapcsolódó gépi-, szakmai feladatok végzésére)

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. sz. törvényben biztosított jogkörében eljárva az alábbi határozatot hozza

1. Ceglédbercel közigazgatási területén a településüzemeltetéshez kapcsolódó gépi-, szakmai feladatok végzésére a határozat melléklete szerinti szerződés alapján keret megállapodást köt az ÁDI-MÉR 2015 Kft-vel (2700. Cegléd, Összekötő út 41.).
2. Felhatalmazza a polgármestert a megállapodás aláírására.

Határidő: 2017. február 28.

Felélős: Török József polgármester

15. napirendi pont

Egyebek

A napirendi pont keretében hozzászólás nem volt.

16. napirendi pont

Kérdések, Interpelláció

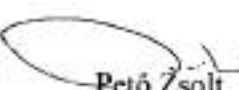
A napirendi pont keretében észrevétel nem érkezett.

Török József polgármester a következő napirendi pont tárgyalására zárt ülést rendelt el, a Képviselő-testület nyílt ülését bezárta.

K.m.f.


Török József
polgármester




Pető Zsolt
jegyző

**CEGLÉDBERCEL KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERÉTŐL**

2737 Ceglédbercel, Pesti út 61.

Tel/Fax: 53/578-000

E-mail: info@ceglédbercel.hu



M E G H Í V Ó

**Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete
2017. február 6-án (hétfő) 18 órától tartja ülését**

Helve: Polgármesteri Hivatal Tanácsterme

Napirend előtti témák:

Tájékoztató az elmúlt ülést követő legfontosabb eseményekről (szóbeli)

Előterjesztő: Török József polgármester

Beszámoló az átruházott hatáskörben hozott döntésekről (írásos)

Előterjesztő: Török József polgármester

Beszámoló a testület lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról (írásos)

Előterjesztő: Török József polgármester

Napirendi pontok:

1.) 2016. évi közbeszerzési tájékoztató és a 2017. évi közbeszerzési terv

Előkészítő: Kovács Gábor közbeszerzési tanácsadó

Előterjesztő: Pető Zsolt jegyző

2.) Vasút u. 2. szám alatt épülő gyermekorvosi rendelő építési terveinek bemutatása

Előkészítő: Kovács István építész, tervező

Előterjesztő: Török József polgármester

3.) Ceglédberceli Általános Művelődési Központ Kultúrház és Könyvtár
Intézményegységének beszámolója

Előkészítő: Bogyay Katalin intézményegység vezető

Előterjesztő: Török József polgármester

4.) A Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal alapító okiratának módosítása

Előterjesztő: Pető Zsolt jegyző

5.) Polgármester illetménye

Előterjesztő: Dr. Nagy Gáborné alpolgármester

6.) A helyi adóügyek elektronikus ügyintézésére érvényes eljárási szabályokról szóló
14/2015. (X. 27.) önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Pető Zsolt jegyző

7.) Az Állami Számvevőszék „Önkormányzatok belső kontrollrendszere – Az
önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése –
Ceglédbercel” című V07189, V07389 azonosító számú jelentésben megfogalmazott
javaslatokra készült intézkedési terv jóváhagyása

Előkészítő: Pető Zsolt jegyző

Előterjesztő: Török József polgármester

8.) Major-Nyárfa utca szerződés kőszállításra

Előterjesztő: Török József polgármester

9.) Kulturális és civil szervezetek támogatására pályázat kiírása

Előterjesztő: Török József polgármester

10.) Pályázati kiírás előkészítése egészségügyi eszközbeszerzés támogatására

Előterjesztő: Török József polgármester

11.) Sport Egyesületek 2017. évi önkormányzati támogatása

Előterjesztő: Török József polgármester

12.) Országos Mentőszolgálat Alapítvány kérelme

Előterjesztő: Török József polgármester

13.) Együttműködési megállapodás felülvizsgálata a Ceglédberceli Német Nemzetiségi Önkormányzat és Ceglédbercel Község Önkormányzata között

Előterjesztő: Török József polgármester

14.) Egyebek

15.) Kérdések, Interpelláció

Zárt ülés:

1.) Ceglédbercel, Vasút u. 2. (Egészség ház) telekalakításhoz kapcsolódó földterület vásárlás

Előterjesztő: Török József polgármester

Az előterjesztések az elektronikus felületre feltöltésre kerültek és ott megtekinthetők. Amennyiben a megnyitással kapcsolatban probléma merül fel kérjük, hogy Balogh Norbertet a 06-70-934-4470-es telefonszámon keressék.

Ceglédbercel, 2017. február 2.

Török József s. k.
polgármester



J E L E N L É T I Í V

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2017. február 6-i ülésére

1.) Török József polgármester

2.) Dr. Nagy Gáborné alpolgármester

3.) Andó László

4.) Bogay Katalin

5.) Hidasi István

6.) Koglerné Hernádi Ágnes

7.) Megyeri István

Tanácskozási joggal meghívottak:

1.) Pető Zsolt jegyző

2.) Pogácsás Tibor
Önkormányzati Államtitkár

3.) Pest Megyei Kormányhivatal
Ceglédi Járási Hivatal

4.) Polónyi Péter CNNÖ elnöke

5.) Jaczina Zoltánné CÁMK igazgató

6.) Povlács Márta
KNB. bizottsági tag

7.) Szabó Lászlóné
PÜB. külső bizottsági tag

8.) Szeidl Veronika
KNB. külső bizottsági tag

9.) Hornyik László
település-üzemeltetési csoportvezető

10.) Kovács István építész, tervező

11.) Kovács Gábor
közbeszerzési tanácsadó



Szám: H/389-1/2017.

ELŐTERJESZTÉS
A Képviselő-testület 2017. február 6-i ülésére

Tárgy: Lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló beszámoló

Előterjesztő: Török József polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete határozatainak végrehajtásáról az alábbiak szerint számolok be:

129/2016. (11. 03.) és a 162-163/2016. (12. 15.) ÖK. sz. határozat: Megbízási szerződés kötése az Európa Terv Kft-vel pályázat benyújtásához munkagépek beszerzésére

A szerződés aláírásra került, és a pályázat az MVH elektronikus felületére feltöltésre került.

130/2016. (11. 03.) és a 161/2016. (12. 15.) ÖK. sz. határozat: Pályázat benyújtása külterületi utak építésére

A pályázat az MVH elektronikus felületére feltöltésre került.

134/2016. (11. 28.) ÖK. sz. határozat: 2016. évi költségvetési előirányzatok módosítása

A Pénzügyi- és adócsoport az előirányzatok módosítását végrehajtotta.

136/2016. (11. 28.) ÖK. sz. határozat: 2017. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása

A Polgármesteri Hivatal értesítette a Vincent Auditor Szolgáltató és Tanácsadó Kft.-t a Képviselő-testület döntéséről.

137/2016. (11. 28.) ÖK. sz. határozat: 2017. évi belső ellenőrzési feladatok ellátása

A Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.-vel a szerződés aláírásra került.

138/2016. (11. 28.) ÖK. sz. határozat: Helyi adó- és díjrendeletek felülvizsgálata

Az érintettek értesítése megtörtént a Képviselő-testület döntéséről.

139/2016. (11. 28.) ÖK. sz. határozat: Ceglédberceli Általános Művelődési Központ Kultúrház és Könyvtár díjai

Az intézményegység vezető értesítése megtörtént a testületi döntésről.

140/2016. (11. 28.) ÖK. sz. határozat: 2017. évi költségvetési koncepció

A Pénzügyi- és adócsoport a határozat figyelembevételével elkészítette a 2017.évi költségvetést.

141/2016. 143-144/2016. (11. 28.) 152/2016. (12. 01.) ÖK. sz. határozat: Ceglédberceli Eötvös József Nyelvoktató Nemzetiségi Általános Iskola és alapfokú Művészeti Iskola állami működtetésbe vételével kapcsolatos megállapodások
A megállapodások aláírásra kerültek.

145/2016. (11. 28.) ÖK. sz. határozat: Szent Ilona Idősek Otthona bérleti szerződésének megtárgyalása

A SANAMED Nonprofit Kft.-vel a szerződés aláírásra került.

146/2016. (11. 28.) ÖK. sz. határozat: Pályázat benyújtása I. világháborús emlékmű felújítására

A pályázat benyújtásra került a Közép- és Kelet-európai Történelem és Társadalom Kutatásáért Közalapítványhoz.

147/2016. (11. 28.) ÖK. sz. határozat: Béren kívüli juttatás

A béren kívüli juttatást az önkormányzat dolgozói megkapták.

148/2016. (11. 28.) ÖK. sz. határozat: Polgármester munkájának elismerése

Az illetmény kifizetése megtörtént.

149/2016. (11. 28.) ÖK. sz. határozat: Ceglédberceli Eötvös József Nyelvoktató Nemzetiségi Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola felvételi körzethatára

A Polgármesteri Hivatal értesítette a Pest Megyei Kormányhivatal Építésügyi, Hatósági, Oktatási és Törvényességi Felügyeleti Főosztály Oktatási Osztályát a Képviselő-testület döntéséről.

150/2016. (11. 28.) ÖK. sz. határozat: Gerje-Sztók Helyi Vidékfejlesztési Közösség egyesületi tagdíjfizetés

A 2016. és a 2017. évi tagdíjak átutalása megtörtént.

153/2016. (12. 01.) ÖK. sz. határozat: Hungária Értékpapír Zrt. „f.a.” felszámoló biztosával egyeztetett elszámolás elfogadása

A 7. 372. 415,- Ft az önkormányzat számlájára megérkezett.

154/2016. (12. 01.) ÖK. sz. határozat: Nepomuki Szent János szobor megrendelése

Varga Gábor szobrászművésszel a szerződés aláírásra került.

155/2016. (12. 15.) ÖK. sz. határozat: Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2017. évi munkaterve

A munkatervet az érintettek megkapták.

159-160/2016. (12. 15.) ÖK. sz. határozat: Tulajdonjog ingyenes megszerzése és államháztartáson kívüli forrás átvétele

A Polgármesteri Hivatal értesítette a Ceglédbercelért Alapítványt és a pénzügyi és adócsoportot a testületi döntésről.

164/2016. (12. 15.) ÖK. sz. határozat: Hulladékgazdálkodási társuláshoz való csatlakozása

A Polgármesteri Hivatal értesítette Kecskemét Megyei Jogú Város és Cegléd Város Polgármesterét, valamint az ÖKOVÍZ Kft.-t a testületi döntésről.

1/2017. (01. 18.) ÖK. sz. határozat: Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása
A pályázat a Magyar Államkincstár elektronikus felületére feltöltésre került.

2/2017. (01. 18.) ÖK. sz. határozat: Önkormányzati alkalmazottak 2017. évi illetményével kapcsolatos intézkedések

Az átsorolások a Magyar Államkincstárral történt egyeztetést követően megtörténtek.

3/2017. (01. 18.) ÖK. sz. határozat: 2017. évi költségvetés

A költségvetési rendelet kihirdetésre került és hatályba lépett.

4/2017. (01. 18.) ÖK. sz. határozat: Egészségház (Vasút u. 2.) bővítéséhez kapcsolódó pályázat előkészítése

A tervezési megállapodás aláírásra került.

Határozati javaslat:

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. sz. törvényben biztosított jogkörében eljárva az alábbi határozatot hozza:

a 129-130/2016. (11. 03.), 134, 136-141, 143-150/2016. (11. 28.), 152-154/2016. (12. 01.), 155, 159-164/2016. (12. 15.) és az 1-4/2017. (01. 18.) ÖK. számú határozatok végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja.

Felelős: Pető Zsolt jegyző

Ceglédbercel, 2017. február 2.

Török József s. k.
polgármester





Szám: H/382-2/2017.

ELŐTERJESZTÉS
A Képviselő-testület 2017. február 6-i ülésére

Tárgy: 2016. évi közbeszerzési beszámoló és a 2017. évi közbeszerzési terv

Szakmai előterjesztő: Kovács Gábor közbeszerzési tanácsadó

Előterjesztő: Pető Zsolt jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Ceglédbercel Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2016. december 15-i ülésén 155/2016. (12. 15.) ÖK. számú határozatával elfogadta 2017. évi munkatervét.

A munkaterv alapján a Képviselő-testület februári ülésén napirendi pontként szerepel a 2016. évi közbeszerzési beszámoló megtárgyalása.

Fentiek alapján az önkormányzat közbeszerzési tanácsadója Kovács Gábor elkészítette a beszámolót, mely az előterjesztés mellékletét képezi.

A Közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény 42. §-a kimondja, hogy a Kbt. hatálya alá tartozó ajánlatkérőknek minden évben március 31-ig összesített közbeszerzési tervet kell készíteniük. A Közbeszerzési Szabályzatunk szerint a közbeszerzési terv előterjesztése a Polgármesteri Hivatal feladata. A tervet a Képviselő-testület fogadja el. A jogszabály szerint a közbeszerzési tervben szerepeltetni kell minden, az év folyamán megindítani tervezett közbeszerzési eljárást, függetlenül attól, hogy az eljárás folyamatban van-e már, vagy sem. A közbeszerzésnek a közbeszerzési tervben való szerepeltetése azonban nem vonja maga után azt, hogy a közbeszerzési eljárást le is kell bonyolítani.

A terv összeállításakor számba vettünk valamennyi olyan eljárást, melynek lefolytatására terveink szerint lehetőség lesz. Az év folyamán a közbeszerzési tervet folyamatosan figyelemmel kísérjük és, amennyiben szükséges javaslatot teszünk annak módosítására, kiegészítésére. A közbeszerzési tervet az előterjesztéshez mellékelte táblázat tartalmazza.

A Pénzügyi és Ügyrendi, valamint a Kulturális és Népjóléti Bizottság a testületi ülést megelőzően tárgyalja a napirendi pontot és döntése az ülésen kerül ismertetésre.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a közbeszerzési beszámoló, valamint a terv elfogadására!

Ceglédbercel, 2017. február 2.

Pető Zsolt
jegyző



1. sz. határozati javaslat

Ceglédbercel Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben biztosított jogkörében eljárva elfogadta a 2016. évi közbeszerzési beszámolót.

Felelős: Pető Zsolt jegyző

2. sz. határozati javaslat

Ceglédbercel Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben biztosított jogkörében eljárva, figyelemmel a Közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvényben foglaltakra

1. Elfogadja Ceglédbercel Község Közbeszerzési Tervét a 2017-es évre, a melléklet szerinti tartalommal.
2. A 2017. évben a közbeszerzési eljárások lebonyolítására, a megvalósuló projektek függvényében, eseti megbízási szerződést köt a KPG Consult Tanácsadó és Szolgáltató Kft.-vel.
3. Utasítja a Polgármesteri Hivatalt a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: Pető Zsolt jegyző

Ceglédbercel, 2017. február 2.

Pető Zsolt
jegyző



**Ceglédbercel Község Önkormányzata
Képviselő-testülete részére**

Tárgy: 2016. évi közbeszerzési beszámoló

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat közbeszerzési tanácsadójaként, eleget téve Polgármester úr kérésének, az alábbiakban számolok be Ceglédbercel Község Önkormányzata 2016. évi közbeszerzési tevékenységéről. A beszámolóban összefoglalom a 2016-os esztendőben lefolytatott közbeszerzési eljárásokat.

I. KÖZBESZERZÉSI ELJÁRÁSOK

1. Energiahatékonysági beruházás Ceglédberceli intézményeknél

Az Önkormányzat pályázatot nyújtott be Energiahatékonysági beruházás Ceglédberceli intézményeknél címmel a KEHOP-5.2.9. azonosító számú pályázati felhívásra. A pályázat benyújtásának feltétele volt a feltételes közbeszerzési eljárás lefolytatása. A beruházás értékére való tekintettel a Kbt. 115. § szerinti hirdetmény nélküli közbeszerzési eljárást indítottunk 2016. május 31-én négy vállalkozás közvetlen felkérésével. Az ajánlattételi határidő 2016. június 6-án 13:00 órakor lejárt. A határidőig 4 vállalkozás nyújtott be ajánlatot. A Képviselő-testület 2016. június 9-én tartott ülésén bírálta el az ajánlatokat és úgy döntött, hogy az eljárás eredményes volt, az eljárás nyertesével szerződést kíván kötni. Az eljárás eredményeképpen létrejövő szerződések megkötésére 2016. június 15-én került sor. Mivel a pályázatot még nem bírálták el, a szerződések nem léptek hatályba.

2. Ceglédbercel Község útburkolat és járda felújítási munkái

Az Önkormányzat 112 millió forint vissza nem térítendő támogatásban részesült az adóssághoz konszolidációban nem részesült települési önkormányzatok fejlesztéseinek támogatása jogcímen. A támogatásból részben útfelújítási, részben intézményi felújítási munkákat kívánt elvégezni. A beruházás értékére való tekintettel a Kbt. 115. § szerinti hirdetmény nélküli közbeszerzési eljárást indítottunk 2016. május 31-én négy vállalkozás közvetlen felkérésével. Az ajánlattételi határidő 2016. június 13-án 12:00 órakor lejárt. A határidőig 2 vállalkozás nyújtott be ajánlatot. A Képviselő-testület 2016. június 27-én tartott ülésén bírálta el az ajánlatokat és úgy döntött, hogy az eljárás eredményes volt, az eljárás nyertesével szerződést kíván kötni. Az eljárás eredményeképpen létrejövő szerződések megkötésére 2016. július 4-én került sor. A szerződést a nyertes ajánlattevő teljesítette.

3. Ceglédbercel Község intézményi felújítási munkái

Az Önkormányzat 112 millió forint vissza nem térítendő támogatásban részesült az adóssághoz konszolidációban nem részesült települési önkormányzatok fejlesztéseinek támogatása jogcímen. A támogatásból részben útfelújítási, részben intézményi felújítási munkákat kívánt elvégezni. A beruházás értékére való tekintettel a Kbt. 115. § szerinti hirdetmény nélküli közbeszerzési eljárást indítottunk 2016. május 31-én négy vállalkozás közvetlen felkérésével. Az ajánlattételi határidő 2016. június 6-án 12:30 órakor lejárt. A határidőig 4 vállalkozás nyújtott be ajánlatot. A Képviselő-testület 2016. június 9-én tartott ülésén bírálta el az ajánlatokat és úgy döntött, hogy az eljárás eredményes volt, az eljárás nyertesével szerződést kíván kötni. Az eljárás eredményeképpen létrejövő szerződések megkötésére 2016. június 15-én került sor. A szerződést a nyertes ajánlattevők teljesítették.

II. ÖSSZEFOGLALÁS

Az Önkormányzat 2016. évi közbeszerzési tevékenységét összefoglalva elmondható, hogy valamennyi, törvényi kötelezettségen alapuló feladatunkat a törvényes határidőben és módon sikerült végrehajtjunk. Az általunk indított eljárásokkal kapcsolatban nem került sor jogorvoslati eljárásra a Közbeszerzési Döntőbizottság előtt.

Az Önkormányzat 2016. évi közbeszerzési tevékenységét a számok tükrében nézve megállapítható, hogy Ceglédbercel Község Önkormányzata három közbeszerzési eljárást folytatott le 2016-ban, mindhárom eredményesen végződött. Az eljárásokban összesen **10 ajánlat** érkezett be, melyek közül **9 volt érvényes**. Az eljárások nyertesével megkötött szerződések nettó értéke **143.909.133 forint**. A szerződéses összeg egyetlen esetben sem haladta meg a rendelkezésre álló forrást, így az Önkormányzatnak nem kellett többet önrő felvállalásáról döntenie. A 2016. évi közbeszerzési eljárásokat összefoglalva az **1. számú táblázat** mutatja be.



1. számú táblázat

Beszerezés tárgya	Ajánlat- tevők száma	Érvényes ajánlatok száma	Bírálati szempont	Nyertes ajánlattevő	Ellenérték (nettó Ft)
Energiahatékonysági beruházás Ceglédberceli intézményeknél (1. és 2. rész)	4	4	legjobb ár- érték arány	Energy-Hungary Zrt. (3526 Miskolc, Széles utca 67-69.)	47.949.723,- 6.409.363,-
Ceglédbercel Község útburkolat és járda felújítási munkái (1. és 2. rész)	2	1	legjobb ár- érték arány	Bihunova Kft. (1117 Budapest, Gábor Dénes u. 2. Infopark D. ép.)	46.143.268,- 10.527.200,-
Ceglédbercel Község intézményi felújítási munkái (1., 2. és 3. rész)	4	4	legjobb ár- érték arány	Euro-Pack '94. Kft. (1204, Budapest, Alkotmány utca 59/B.) és Törőcsik Ferenc ev. (2737 Ceglédbercel, Ady E. utca 11.)	17.832.683,- 13.076.946,- 1.969.950,-

Az egyéb közbeszerzési tevékenységeket, mint a statisztikai összegezés elkészítése és közzététele, illetve a korábban megkötött szerződések módosítása, nyomon követése, rendben elvégeztük.

Megítélésem szerint a Képviselő-testület és az Önkormányzat közbeszerzési tanácsadója közötti kapcsolat továbbra is zökkenőmentes, mely záloga lehet a további sikeres együttműködésnek.

Tekintettel a 2017-es évben várható közbeszerzések számára, értékére és forrásaira, javaslom, hogy a 2017-es esztendőre se kössünk átalánydíjas szerződést. Ehelyett azt javaslom, hogy csak az egyes megvalósítandó projektekre, a pályázati eredmények ismeretében szerződünk le. Ezzel megkíméljük az Önkormányzat költségvetését a közbeszerzési tanácsadó költségeitől, viszont a pályázatok nyertessége esetén az elszámolható költségek között rendelkezésre álló források fedezetet nyújtanak a 2017. évi közbeszerzési eljárások lebonyolítására.

Cegléd, 2017. január 30.


 Kovács Gábor
 közbeszerzési tanácsadó

Ceglédbercel Község Önkormányzata
2017. évi közbeszerzési terve

A közbeszerzés tárgya és mennyisége	CPV kód	Irányadó eljárásrend	Tervezett eljárási típus	Időbeli ütemezés		Sor kerül-e vagy sor került-e az adott közbeszerzéssel összefüggésben előzetes összesített tájékoztató közzétételére?
				az eljárás megindításának, illetve a közbeszerzés megvalósításának tervezett időpontja	szervezés teljesítésének várható időpontja vagy a szervezés időtartama	
I. Árbeszerzés						
II. Építési beruházás						
Belterületi utak felújítása PM ONKORMUT-2016	45233000-9	Nemzeti	A Kbt. 115. § szerinti	pályázat eredményétől függően	6 hónap	nem
Út építése pályaszerkezet megerősítésével BM pályázat	45233000-9	Nemzeti	A Kbt. 115. § szerinti	2017. 03. hó	6 hónap	nem
Napsugár óvoda bővítése	45214100-1	Nemzeti	A Kbt. 115. § szerinti	2017. 03. hó	4 hónap	nem
Petőfi utca 8. volt óvoda épület felújítása	45262690-4	Nemzeti	A Kbt. 115. § szerinti	pályázat eredményétől függően	10 hónap	nem
III. Szolgáltatás-megrendelés						
IV. Építési koncesszió						
V. Szolgáltatási koncesszió						



Szám: H/244-2/2017

ELŐTERJESZTÉS
A Képviselő-testület 2017. február 6-i ülésére

Tárgy: Vasút út 2. szám alatt épülő gyermekorvosi rendelő építési terveinek bemutatása
Előterjesztő: Török József polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület január 18-i ülésén tárgyalta az Egészség ház egy orvosi rendelővel történő bővítésével, illetve annak tervezésével kapcsolatos előterjesztést és a következő határozatot hozta

1. Egyetért az Egészség ház (Ceglédbercel, Vasút út 2.) egy orvosi rendelővel történő bővítésével.
2. Az 1. pont szerinti bővítéssel kapcsolatos engedélyezési tervdokumentáció elkészítésével az Amhy Antis Kft-t (1163. Budapest, XVI. Mátéháza utca 6) bizza meg. A tervezés költségét bruttó 595.630.-Ft összegben hagyja jóvá, melyet az önkormányzat 2017. évi költségvetésének általános tartaléka biztosítja.
3. Felhatalmazza a polgármestert a tervezési megállapodás aláírására és a bővítéshez kapcsolódó pályázat előkészítésére.

A határozat alapján aláírásra került a tervezési szerződés, majd időközben elkészült a bővítés terveze. A tervdokumentációt a bizottsági, illetve képviselő-testületi ülésen Kovács István építésztervező ismerteti. (a tervek az elektronikus felületen a képviselő-testület mappában tekinthetők meg)

A napirendet a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság, valamint a Kulturális és Népjóléti Bizottság a Képviselő-testület ülését megelőzően tárgyalja, ezért a bizottsági álláspont az ülésen kerül ismertetésre. Kérem az előterjesztés megtárgyalását és határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. sz. törvényben biztosított jogkörében eljárva az alábbi határozatot hozza

1. Az Egészség ház (Ceglédbercel, Vasút út 2.) gyermekorvosi rendelővel történő bővítésének terveit megismerte.
2. A képviselő-testület az Amhy Antis Kft-t (1163. Budapest, XVI. Mátéháza utca 6) által készített tervdokumentációt jóváhagyja.
3. Felhatalmazza a polgármestert az építési engedélyezési eljárás lefolytatására.

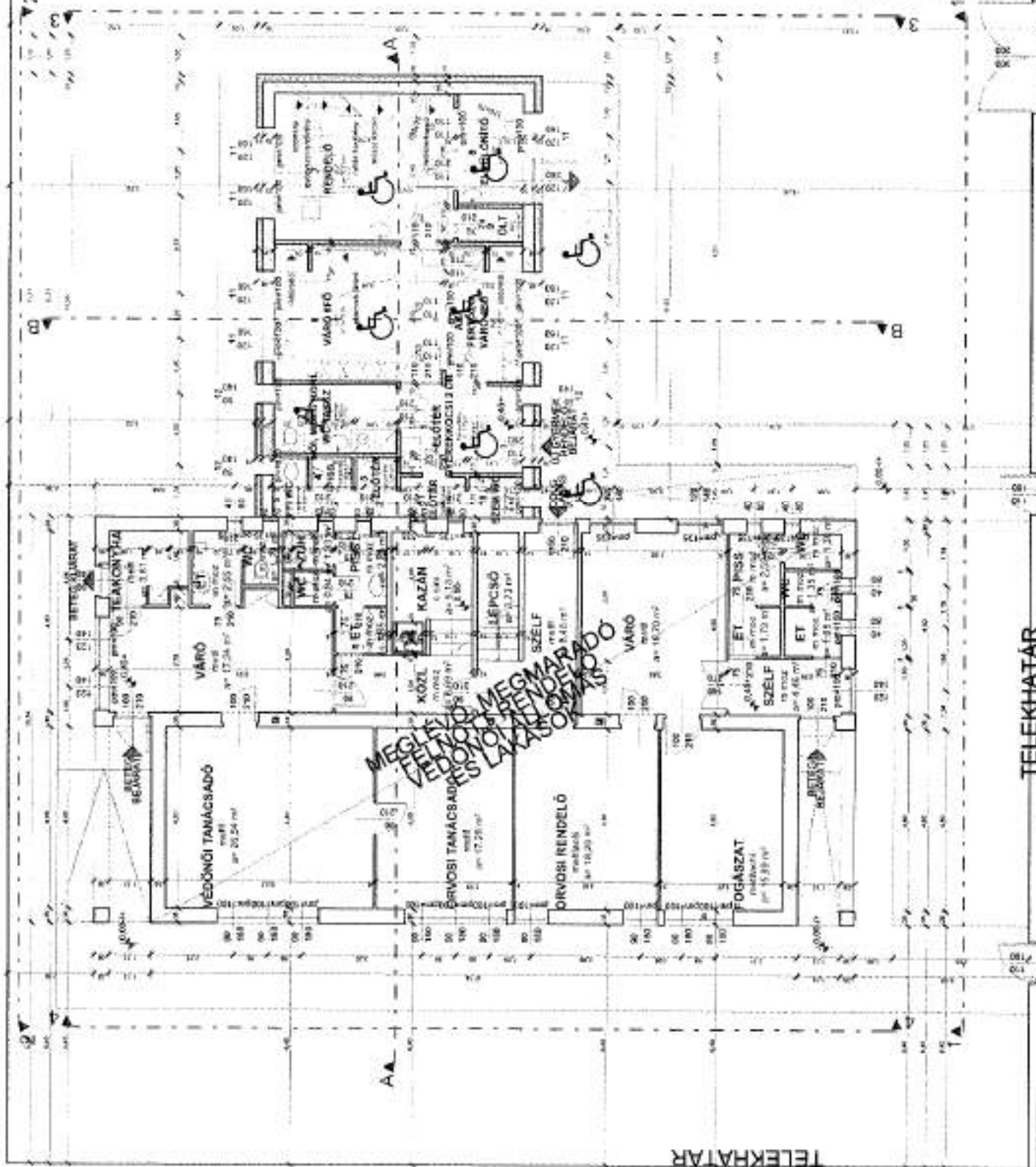
Határidő: 2017. április 30.

Felelős: Török József polgármester

Ceglédbercel, 2017. február 3.

Török József s.k.
polgármester





TELEKHATAR

TELEKHTAR

CEGLÉDBERCEL KÖZSÉG
ÖNKORMÁNYZATA

PRINCIPAL OFFICE: 6500 14th St. N.E.

Ampicillin Antibiotic K11

143501 DAPNET MATEMÁTICA LTDA



1 2 3 4 5

CEGLÉDBERCEL
VASÚT ÚT 2 SZ. HRSZ. 174/3
EGÉSZSÉGHÁZ
BŐVÍTÉSE
GYERMEKRENDELŐVEL

FÖLDSZINTI ALAPRAJZ
TERVEZETT TERV

1. NAME 2. DATE 3. TIME 4. LOCATION 5. REMARKS 6. INITIALS 7. SIGNATURE 8. DATE 9. TIME 10. LOCATION 11. REMARKS 12. INITIALS 13. SIGNATURE 14. DATE 15. TIME 16. LOCATION 17. REMARKS 18. INITIALS 19. SIGNATURE 20. DATE 21. TIME 22. LOCATION 23. REMARKS 24. INITIALS 25. SIGNATURE 26. DATE 27. TIME 28. LOCATION 29. REMARKS 30. INITIALS 31. SIGNATURE 32. DATE 33. TIME 34. LOCATION 35. REMARKS 36. INITIALS 37. SIGNATURE 38. DATE 39. TIME 40. LOCATION 41. REMARKS 42. INITIALS 43. SIGNATURE 44. DATE 45. TIME 46. LOCATION 47. REMARKS 48. INITIALS 49. SIGNATURE 50. DATE 51. TIME 52. LOCATION 53. REMARKS 54. INITIALS 55. SIGNATURE 56. DATE 57. TIME 58. LOCATION 59. REMARKS 60. INITIALS 61. SIGNATURE 62. DATE 63. TIME 64. LOCATION 65. REMARKS 66. INITIALS 67. SIGNATURE 68. DATE 69. TIME 70. LOCATION 71. REMARKS 72. INITIALS 73. SIGNATURE 74. DATE 75. TIME 76. LOCATION 77. REMARKS 78. INITIALS 79. SIGNATURE 80. DATE 81. TIME 82. LOCATION 83. REMARKS 84. INITIALS 85. SIGNATURE 86. DATE 87. TIME 88. LOCATION 89. REMARKS 90. INITIALS 91. SIGNATURE 92. DATE 93. TIME 94. LOCATION 95. REMARKS 96. INITIALS 97. SIGNATURE 98. DATE 99. TIME 100. LOCATION 101. REMARKS 102. INITIALS 103. SIGNATURE 104. DATE 105. TIME 106. LOCATION 107. REMARKS 108. INITIALS 109. SIGNATURE 110. DATE 111. TIME 112. LOCATION 113. REMARKS 114. INITIALS 115. SIGNATURE 116. DATE 117. TIME 118. LOCATION 119. REMARKS 120. INITIALS 121. SIGNATURE 122. DATE 123. TIME 124. LOCATION 125. REMARKS 126. INITIALS 127. SIGNATURE 128. DATE 129. TIME 130. LOCATION 131. REMARKS 132. INITIALS 133. SIGNATURE 134. DATE 135. TIME 136. LOCATION 137. REMARKS 138. INITIALS 139. SIGNATURE 140. DATE 141. TIME 142. LOCATION 143. REMARKS 144. INITIALS 145. SIGNATURE 146. DATE 147. TIME 148. LOCATION 149. REMARKS 150. INITIALS 151. SIGNATURE 152. DATE 153. TIME 154. LOCATION 155. REMARKS 156. INITIALS 157. SIGNATURE 158. DATE 159. TIME 160. LOCATION 161. REMARKS 162. INITIALS 163. SIGNATURE 164. DATE 165. TIME 166. LOCATION 167. REMARKS 168. INITIALS 169. SIGNATURE 170. DATE 171. TIME 172. LOCATION 173. REMARKS 174. INITIALS 175. SIGNATURE 176. DATE 177. TIME 178. LOCATION 179. REMARKS 180. INITIALS 181. SIGNATURE 182. DATE 183. TIME 184. LOCATION 185. REMARKS 186. INITIALS 187. SIGNATURE 188. DATE 189. TIME 190. LOCATION 191. REMARKS 192. INITIALS 193. SIGNATURE 194. DATE 195. TIME 196. LOCATION 197. REMARKS 198. INITIALS 199. SIGNATURE 200. DATE 201. TIME 202. LOCATION 203. REMARKS 204. INITIALS 205. SIGNATURE 206. DATE 207. TIME 208. LOCATION 209. REMARKS 210. INITIALS 211. SIGNATURE 212. DATE 213. TIME 214. LOCATION 215. REMARKS 216. INITIALS 217. SIGNATURE 218. DATE 219. TIME 220. LOCATION 221. REMARKS 222. INITIALS 223. SIGNATURE 224. DATE 225. TIME 226. LOCATION 227. REMARKS 228. INITIALS 229. SIGNATURE 230. DATE 231. TIME 232. LOCATION 233. REMARKS 234. INITIALS 235. SIGNATURE 236. DATE 237. TIME 238. LOCATION 239. REMARKS 240. INITIALS 241. SIGNATURE 242. DATE 243. TIME 244. LOCATION 245. REMARKS 246. INITIALS 247. SIGNATURE 248. DATE 249. TIME 2

RETEGTERVEZÉS

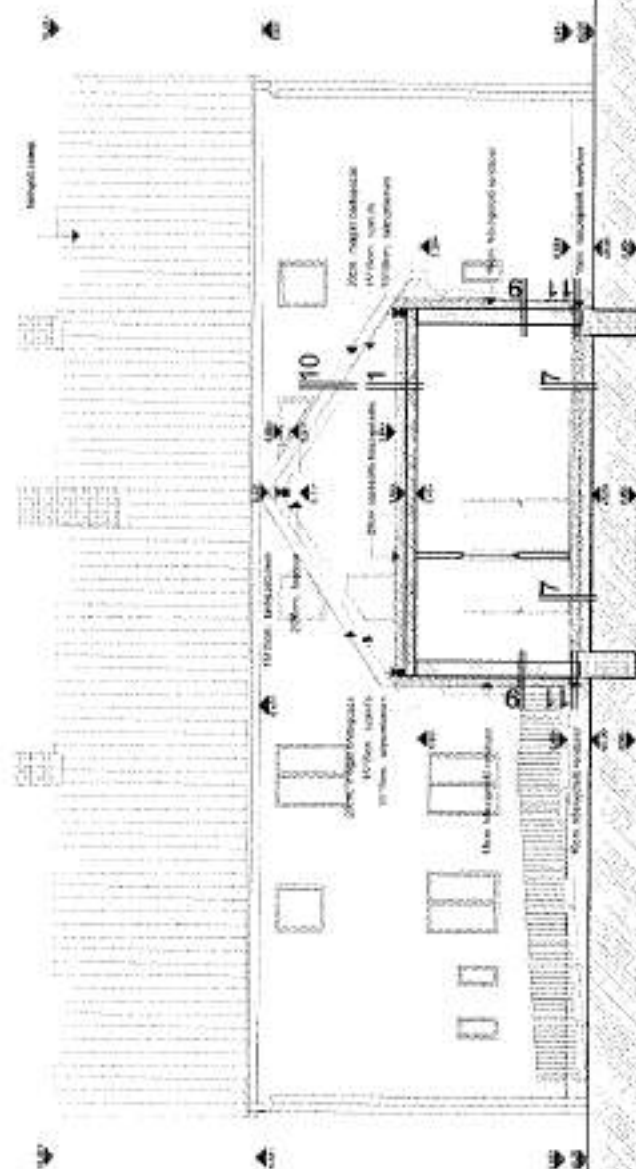
1. Etage
 1. Etage
 1. Etage
 1. Etage
 1. Etage

2. Etage
 2. Etage
 2. Etage
 2. Etage
 2. Etage

3. Etage
 3. Etage
 3. Etage
 3. Etage
 3. Etage

1. Etage
 1. Etage
 1. Etage
 1. Etage
 1. Etage

2. Etage
 2. Etage
 2. Etage
 2. Etage
 2. Etage



0 1 2 3 4 5
 0 1 2 3 4 5
 0 1 2 3 4 5

CEGLÉDBERCEL
 VASÚT ÚT 2 SZ. HRSZ. 174/3
 EGÉSZSÉGHÁZ
 BŐVÍTÉSE
 GYERMEKRENDÉLŐVEL

METSZET B-B
 TERVEZETT TERV

TERVEZŐ	TERVEZÉSI IRODA	TERVEZÉSI IRODA
TERVEZŐ	TERVEZÉSI IRODA	TERVEZÉSI IRODA
TERVEZŐ	TERVEZÉSI IRODA	TERVEZÉSI IRODA
TERVEZŐ	TERVEZÉSI IRODA	TERVEZÉSI IRODA
TERVEZŐ	TERVEZÉSI IRODA	TERVEZÉSI IRODA
TERVEZŐ	TERVEZÉSI IRODA	TERVEZÉSI IRODA
TERVEZŐ	TERVEZÉSI IRODA	TERVEZÉSI IRODA
TERVEZŐ	TERVEZÉSI IRODA	TERVEZÉSI IRODA
TERVEZŐ	TERVEZÉSI IRODA	TERVEZÉSI IRODA
TERVEZŐ	TERVEZÉSI IRODA	TERVEZÉSI IRODA

E-4

**CEGLÉDBERCEL KÖZSÉG
ÖNKORMÁNYZATA**

2733 CEGLÉDBERCEL, NESTI UT 61

Amphyl Antis Kft

1133NEMESTI VÁRHEÁZ, UTCA 6

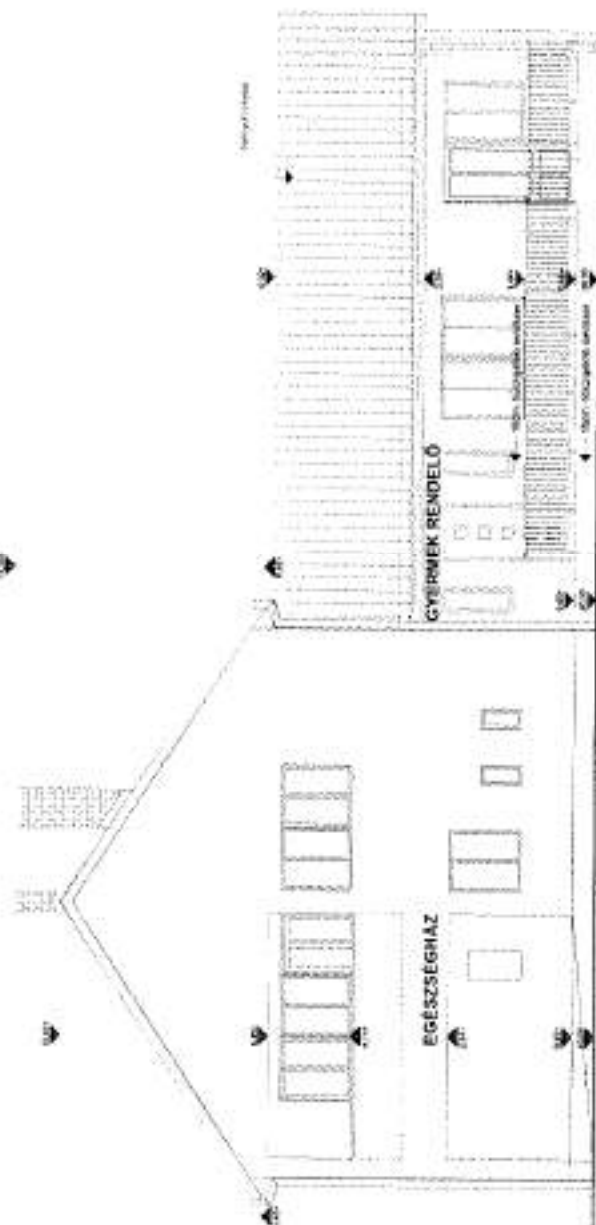
0 1 2 3 4 5
MÉRET
MÉRET
MÉRET

**CEGLÉDBERCEL
VÁSÚT 2 SZ. HRSZ. 174/3
EGÉSZSÉGHÁZ
BŐVÍTÉSE
GYERMEKRENDELŐVEL**

HOMLOKZAT 1
TERVEZETT TERV

Projektvezető: Varga István	Projektvezető: Varga István	Projektvezető: Varga István
Projektvezető: Varga István	Projektvezető: Varga István	Projektvezető: Varga István
Projektvezető: Varga István	Projektvezető: Varga István	Projektvezető: Varga István
Projektvezető: Varga István	Projektvezető: Varga István	Projektvezető: Varga István
Projektvezető: Varga István	Projektvezető: Varga István	Projektvezető: Varga István
Projektvezető: Varga István	Projektvezető: Varga István	Projektvezető: Varga István
Projektvezető: Varga István	Projektvezető: Varga István	Projektvezető: Varga István
Projektvezető: Varga István	Projektvezető: Varga István	Projektvezető: Varga István
Projektvezető: Varga István	Projektvezető: Varga István	Projektvezető: Varga István
Projektvezető: Varga István	Projektvezető: Varga István	Projektvezető: Varga István

E-5





Szám: H/384-2/2017.

ELŐTERJESZTÉS
Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2017. február 6-i ülésére

Tárgy: A CÁMK Kultúrház és Könyvtár intézményegységének beszámolója

Szakmai előterjesztő: Bogay Katalin intézményegység vezető

Előterjesztő: Török József polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény értelmében

53. § (1) A könyvtárhasználati jog gyakorlását a könyvtári ellátás rendszere biztosítja.

(2) A nyilvános könyvtári ellátás rendszerének működtetése az állam és a helyi önkormányzatok feladata.

78. § (1) A települési önkormányzat a közművelődési tevékenységek folyamatos megvalósíthatósága érdekében közösségi színteret, illetve közművelődési intézményt biztosít.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (6) bekezdése értelmében

A képviselő-testület a feladatkörébe tartozó közszolgáltatások ellátására – jogszabályban meghatározottak szerint – költségvetési szervet, a polgári perrendtartásról szóló törvény szerinti gazdálkodó szervezetet (a továbbiakban: gazdálkodó szervezet), nonprofit szervezetet és egyéb szervezetet (a továbbiakban együtt: intézmény) alapíthat, továbbá szerződést köthet természetes- és jogi személlyel vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel.

A könyvtári és közművelődési feladatokat az önkormányzat által alapított Ceglédberceli Általános Művelődési Központ Kultúrház és Könyvtár Intézményegysége látja el. Az intézmény vezetője a képviselő-testület döntésének megfelelően elkészítette a 2016. évi tevékenységről szóló beszámolót, mely az előterjesztés mellékleteként csatolásra került.

A Kulturális és Népjelölti Bizottság a testületi ülést megelőzően tárgyalta a napirendi pontot, döntése az ülésen kerül ismertetésre.

Kérem a beszámoló megtárgyalását és a határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat

Ceglédbercel Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. CLXXXIX. sz. törvényben biztosított jogkörében eljárva a Ceglédberceli Általános Művelődési Központ Kultúrház és Könyvtár Intézményegységének 2016. évi beszámolóját megtárgyalta és elfogadta.

Felelős: Török József polgármester

Bogay Katalin intézményegység vezető

Ceglédbercel, 2017. február 2.

Török József s. k.
polgármester



Ceglédberceli Általános Művelődési

Központ

Kultúrház és Könyvtárának

beszámolója

a 2016. évi tevékenységéről



Készítette:

Bogyay Katalin Krzsebet

Intézményegység vezető

Pócsa, Ceglédberceli Könyvtár

Ceglédberceli

2017.

Erkezeti: 2017.04.11.

Szám: 1138h-1/2017

Előzetes: Művelődési, Előzetes: Művelődési

Szám: - Előzetes: -

Tartalom

A Ceglédbercel Általános Művelődési Központ Kultúrház és Könyvtárának	
alapfeladatai.....	5
Az intézmény feladatai.....	5
Alaptevékenysége	5
Közművelődési intézmény feladatkörében.....	5
A könyvtár alaptevékenysége	6
A Ceglédberceli Kultúrház és Könyvtár könyvtárának beszámolója a 2016. évre	
vonatkozóan	7
Állománygyarapítás	7
Folyóiratok	8
Könyvtári eszközök, szoftverek.....	8
Író- olvasó találkozó	8
Könyvtári órák, látogatások.....	8
Könyvtári statisztika	9
Könyvtári napok.....	9
A Ceglédberceli Kultúrház és Könyvtár 2016-os eseményei	10
Klubok, csoportok, szakkörök	11
Együttműködés a Napsugár óvodával és az Eötvös József Nyelvoktató Nemzetiségi	
Általános Iskola és AMI-val.....	16
Rendezvények	18
Kiállítások	18
Táborok.....	18
Kézműves foglalkozások.....	20
Koncertek, zenés estek	20
Gyermekszínházi előadásokat.....	21
Szórakoztató rendezvények.....	22
Kézműves vásárok és börzék.....	22
Egészséget és sportot támogató rendezvények.....	23
Ceglédberceli Szenior Akadémia.....	25
Önkormányzati rendezvények	25
Nemzetiségi és magyar hagyományőrző és hagyományápoló rendezvények.....	28
Civilszervezetek a kultúrházban.....	29
Fejlesztések és állapotmegőrzés az intézményben.....	31
Humán erőforrás, munkaidő.....	31
Munkaidő az állandó klubokat, szervezési feladatokat, és terembérléseket figyelembe	
véve rendezvények nélkül:	32
Nyitvatartási idő	32
Mellékletek	33
I. A könyvtár statisztikája	33
II. A Ceglédberceli Kultúrház és Könyvtár bevételei	33
III. Összehasonlító táblázat a Ceglédberceli Kultúrház és Könyvtár bevételeiről 2014,	
2015 és 2016 tekintetében	33
IV. Klubok csoportok	33
V. Életképek	33

„A kultúra minden alkotótevékenység összegző ereje:
az emberi értelem társadalmi hasznosítása.”

Gabriel García Márquez

A 2015. júliusában elindult az intézmény egy irány felé, melynek az alapját a már évek óta jól működő rendezvények, kezdeményezések adták. Az intézmény 2016-ban is ezen irányok felé haladt tovább.

A Ceglédberceli Kultúrház és Könyvtár 2016-ban is számos feladatnak tett eleget. A saját szervezésű programok, rendezvények, foglalkozások mellett, az intézményben működő csoportok és civil szervezetek munkájában is kivettük a részünket. Ez az év is mozgalmas volt. Új rendezvények, klubok, csoportok kerültek fel a palettákra. Talán amire a legbüszkébbek vagyunk, hogy a kistérségben először intézményünkben alakult meg Szenior Akadémia az 50+-os korosztály számára.

Az intézmény munkatársaival reméljük nem csak számunkra volt gazdag és tartalmas az élet a kultúrházban, hanem látogatóink számára is.

Ceglédbercel, 2017. január 30.

Bogyay Katalin
intézményegység vezető

A Ceglédbercel Általános Művelődési Központ Kultúrház és Könyvtárának alapfeladatai

Az intézmény feladatai

Alaptevékenysége

A helyi társas, közösségi élet, a művelődés, nevelés terén: ismeretszerzés, ismeretterjesztés, művelődés, szórakozás lehetőségeit biztosító szolgáltatásokat nyújt.

Közreműködik a helyi lakosság, művelődési igényeinek felkeltésében és azok kielégítésében, továbbá a helyi/nemzeti/egyetemes kulturális értékek közvetítésében és azok elsajátításában.

Helyi szinten a kulturális, művészeti, művelődési, oktatási célok gyűjtő – szervező - szellemi műhelye.

Közművelődési intézmény feladatkörében

Jogszabályban meghatározott közművelődési feladatai:

- az iskolarendszeren kívüli, öntevékeny, önképző, szakképző tanfolyamok, életminőséget és életcsélyt javító tanulási, felnőttoktatási lehetőségek megteremtése
- a település környezeti, szellemi, művészeti értékeinek, hagyományainak feltárása, megismertetése, a helyi művelődési szokások gondozása, gazdagítása
- az egyetemes, a nemzeti, a nemzetiségi és más kisebbségi kultúra értékeinek megismertetése, a megértés, a befogadás elősegítése, az ünnepek kultúrájának gondozása
- az ismeretszerző, az amatőr alkotó, művelődő közösségi életének, érdekérvényesítésének segítése
- a különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítésének és fenntartásának segítése
- a szabadidő kulturális célú eltöltéséhez a feltételek biztosítása
- egyéb művelődést segítő lehetőségek biztosítása
- évente elkészíti a település közművelődési statisztikáját, szöveges elemzését

A fenti feladatok ellátása érdekében a helyi sajátosságokhoz és igényekhez igazodó részletes feladatai:

- Sajátos művelődési tevékenységhez szükséges feltételek biztosítása: a nagyterem többcélú hasznosíthatóságának kialakítása, a társintézmények lehetőségeinek jobb kihasználásához

- A közösségi művelődés szervezeti kereteinek kialakítása /kiscsoportok: klubok, szakkörök, tanfolyamok, egyéb közösségek/
- Az amatőr művészeti mozgalom szervezése, különböző művelődési mozgalmak segítése
- Tudományos és szakmai ismeretek terjesztése, különböző művészeti alkotások bemutatása
- Szórakoztató rendezvények szervezése; színházi előadások, előadói estek, táncos rendezvények
- A megjelölt feladatok megoldása érdekében helyi jellegű témákban kiállítások szervezése, a helyi kulturális élet lehetőségeinek propagálása önkormányzat lapja, a Ceglédberceli Híradó segítségével.

A könyvtár alaptevékenysége

Ceglédbercel község területén ellátja a települési könyvtári feladatokat.

Könyvtári alapszolgáltatások nyújtása az alapító okirat és SZMSZ-ban meghatározott célok szerint:

- A fenntartó által kiadott alapító okiratban és szervezeti és működési szabályzatban meghatározott fő céljait nyilatkozatban közzé teszi
- Gyűjteményét a helyi igényeknek megfelelően alakítja, folyamatosan fejleszti, megőrzi, gondozza és rendelkezésre bocsátja (1997. évi CXL. tv. 55.§ (1) b) pont);
- Tájékoztat a könyvtár és a nyilvános könyvtári rendszer dokumentumairól és szolgáltatásairól (1997. évi CXL. tv. 55. § (1) c) pont);
- Biztosítja más könyvtárak állományának és szolgáltatásainak elérését (1997. évi CXL. tv. 55. § (1) d) pont);
- Helyismereti információkat és dokumentumokat gyűjt, feldolgoz és szolgáltat (1997. évi CXL. tv. 65. § (2) c) pont);
- Közhasznú információs szolgáltatást nyújt (1997. évi CXL. tv. 65. § (2) b) pont);
- Szabadpolcos állományrészrel rendelkezik (1997. évi CXL. tv. 65. § (2) d) pont);
- Végzi, illetőleg szervezi a nemzeti és etnikai kisebbségekhez tartozó lakosainak könyvtári ellátását
- Évente statisztikai adatszolgáltatást végez

A Ceglédberceli Kultúrház és Könyvtár könyvtárának beszámolója a 2016. évre vonatkozóan

A könyvtár a Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszeren keresztül 2016-ban is a Pest Megyei Könyvtárral állt szerződésben. A 2012. évi CLII. Törvénnyel módosított, a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény (továbbiakban Kultv.) alapján:

A Pest Megyei Könyvtár (továbbiakban PMK) a szerződésben a következő szolgáltatások nyújtására vállalt kötelezettséget:

- Dokumentumszolgáltatás
- Információs szolgáltatás
- Számítógépes szolgáltatás
- Közösségi szolgáltatások
- Képzés, továbbképzés
- Opcionális szolgáltatások

A könyvtár a Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszeren (továbbiakban KSZR) keresztül ezekben a szolgáltatásokban részesült a 2016-os évben:

Állománygyarapítás

2016-ban is 4 alkalommal, negyedévenként nyílt lehetősége az intézménynek, hogy állományát gyarapítsa. Minden negyedévben egy megadott lista alapján, megadott keretből volt lehetőségünk könyveket rendelni. Természetesen olyan könyvek megrendelésére is lehetőségünk nyílt, melyek nem szerepeltek a listában.

- Az 1. negyedévben 60 db könyvet rendeltünk,
- A 2. negyedévben 66 db könyvet rendeltünk,
- A 3. negyedévben 52 db könyvet rendeltünk,
- A 4. negyedévi 42 db könyvet rendeltünk, így összesen 220 könyvre adta le a rendelést a könyvtárunk a PMK felé.

Sajnos a könyvek kiszállítása nagyon lassan folyik. 2016 december 31-ig összesen 207 db könyvet kapott meg az intézmény a rendeléseiből.

Fontos itt megjegyezni, hogy az olvasóink közül is sokan felajánlanak könyveket az

intézmény számára. A hely hiány miatt ezeket a felajánlásokat vissza kell utasítanunk a legtöbbször. De azokat a könyveket, melyek épp aktuálisak, vagy hiányoznak, az állományunkból befogadjuk.

Folyóiratok

A könyvtárban az idei évben is lehetősége nyílt az olvasóknak a folyóiratok helyben olvasására, valamint kölcsönzésére. A könyvtár a KSZR-en keresztül a következő folyóiratokat rendelte meg: Nők lapja Psziché, IPM, National Geographic Magyarország, Keresztiszemcsés magazin, Nők lapja Konyha, Stahl magazin, Kiskegyed, Nők lapja, Burda magazin, Praktika magazin, Ifjúsági Magazin, Szitakötő, Természetbúvár, Természetgyógyász magazin, Autó motor magazin, Vidék íze magazin, Mi otthonunk magazin, Dörmögő dörmötör, Neuezeitung, Sontagsblat.

Könyvtári eszközök, szoftverek

A PMK a dokumentumok beszerzésén, feldolgozásán kívül könyvtári bútorok és egyéb könyvtári felszerelések beszerzését is vállalta. Így 2016-ban a következő eszközzel lett gazdagabb a könyvtár:

- 1 db Canon IXUS 175 digitális fényképezőgép

A PMK megvásárolta az intézmény számára a Szikla integrál könyvtári rendszer éves programfrissítő szoftverjét, mellyel sajnos nem tudunk a mai napig feldolgozni.

Író- olvasó találkozó

Az előző években az iskolásoknak kedveskedett a PMK író- olvasó találkozókkal. 2016-ban ez másként volt. 2016. június 16-án Schäffer Erzsébet író volt az intézmény vendége. A találkozón közel 50 hölgy vett részt. Erzsébet fantasztikus történeteket mesélt nekünk. Egy jó hangulatú, kellemes estét tölthettünk vele.

A PMK a 2016. évben sok kötelezettségét teljesítette. Sajnos a példányok feldolgozása és kiszállítása, még mindig igen lassan működik.

Könyvtári órák, látogatások

Évről évre törekszünk arra, hogy a könyvtár óvodai és iskolai foglalkozások, órák helyszíne legyen, hisz küldetésünk, hogy a gyerekeket olvasóvá neveljük. A pedagógusokkal előre

egyeztetett témákban tartunk foglalkozásokat és órákat a gyermekek számára, valamint szívesen készülünk mesékkel, melyek közben és után a történettel kapcsolatos kérdésekre válaszolnak a gyerekek. Ezzel is elősegítjük a hallott szöveg megértését.

2016-ban a könyvtár az alábbi foglalkozásokat tartotta:

- 2016. január 27. Szivárvány csoport - Könyvtári óra és meseolvasás
- 2016. április 7. 1.-2. osztályos napközisek – Könyvtári óra
- 2016. április 8. 1.b – Könyvtárhasználati óra
- 2016. április 28. 1.-2. osztályos napközisek – Könyvtári foglalkozás (anyák napi)
- 2016. május 18. 1.b - Könyvtárhasználati óra
- 2016. május 19. 1.-2. osztályos napközisek – Könyvtári foglalkozás
- 2016. május 29. Csiga-biga csoport – Könyvtári óra
- 2016. június 9. 2.b – Könyvtéri óra, nyári könyvajánló
- 2016. június 9. 1.-2. osztályos napközisek – Könyvtári foglalkozás

A könyvtár egyéb szolgáltatásait, az internet használatot, a nyomtatást és a fénymásolást idén is számos már beiratkozott, és újonnan beiratkozott olvasónk vette igénybe.

Könyvtári statisztika

A könyvtár beiratkozott olvasóinak száma a sajnos csökkent az előző évhez képest. Míg 2015-ben 180 fő volt a beiratkozottak száma, 2016-ra ez visszaesett 134-re. 2016-ban az aktív használók száma 252 fő volt.

A könyvtár teljes statisztikája a mellékletekben található.

Könyvtári napok

2016-ban a Ceglédberceli könyvtár ismét csatlakozott a már évek óta nagy sikerrel működő könyvtári programhoz, a „Könyvtári napokhoz”. A programban, még nem tudtunk olyan széles választékkal részt venni, mint a környező települések könyvtárai. Négy programot hirdettünk olvasóink számára;

- A könyvtári napok hetében megbocsájtás hetét tartottunk, így könyvvvel tartozó olvasóink a büntetési díj megfizetése alól mentesítve hozhatták vissza könyvtári tartozásukat.
- 2016. október 5. Ovisok napja a könyvtárban. A csoportokat mesével és foglalkozással vártuk. Az óvodából a Tulipán csoport, a Csiga-biga csoport, a Csepp

és a Micimackó csoport nagycsoportosai vettek részt.

- 2016. október 7. Iskolások napja volt a könyvtárban. Itt könyvtárhasználati órával és játékkal vártuk az iskolásokat.
- 2016. október 8. A női test csodái előadás Hoppál Boritól

2016. október 9-én pedig mint vendégek voltunk jelen a Ceglédi Kossuth Művelődési Központ és Könyvtár Könyves vasárnapján. A rendezvényen helyi kiadványokkal és ételekkel képviseltük településünket, melynek a gasztronómia volt a fő témája.

Reméljük, hogy a 2017-es évben még több érdekes és izgalmas programmal tudjuk majd látogatóinkat megörvendeztetni a „Könyvtári napok” keretein belül is.

A Ceglédberceli Kultúrház és Könyvtár 2016-os eseményei

Klubok, csoportok, szakkörök

Intézményünkben az évek folyamán számos ön- és általunk szerveződött közösség, csoport lelt otthonra. Számukra heti rendszerességgel helyet biztosítunk foglalkozásaik és próbáik megtartására. Sok nálunk működő klub és csoport aktívan részt vesz a kultúrház rendezvényein, mint aktív segítők, fellépők.

A 2016-os évben a következő csoportoknak biztosítottunk helyet;

Baba-Mama Klub

Vezetője: Gimsei-Deák Orsolya

Helye: tetőtéri előadó

Ideje: kedd és csütörtök 9 – 12 óra, 10 – 14 fő

A 2013-as év elején Gimesi-Deák Orsolya óvodapedagógus vezetésével újraszerveződött Baba-Mama Klubunk 2016-ben is folytatta munkáját. A találkozásokon az anyukáknak lehetőségük van egymással, és szakemberrel megbeszélni aktuális problémájukat, a babák pedig jó hangulatban szocializálódhatnak, és játszhatnak. A klubba járó hölgyek a nagyobb ünnepek alkalmával külön programot is szerveznek a gyerekeknek, februárban farsangi beöltöztös mulatságot szerveztek a gyerekeknek decemberben pedig a Mikulás járt a piciknél.

A havi alkalmak közül két csütörtökön megadott témákkal foglalkoznak a mamák; az egyikken kendős babahordozással, a másikon pedig a szoptatással.

A klub 2016-ban is az intézmény támogatásával pályázott a Ceglédbercel Község Önkormányzata által kiírt Kulturális, Nemzetiségi és Sport támogatási keretre, melyen ismét támogatást nyert a „születés hete fesztivál” megrendezésére.

Ceglédberceli Német Nemzetiségi Fúvószenekar

Vezetője: Kövesdi István

Helye: nagyterem

Ideje: nem rendszerességgel szombatonként 9 – 11 óra, 6-8 fő

A fúvószenekar állandó résztvevője Ceglédbercel kulturális életének. Minden helybeli meghívásra szívesen mondanak igent. A zenekar nagyobb próbáit tartja intézményünk énekkari termében, a nagyobb felkérések előtt. A 2016-os évben is számos alkalommal

próbáltak nálunk. Valamint minden rendezvényünkön szívesen zenélnek, ha felkérjük őket

Gyógynövényes klub

Vezetője: Bogyay Katalin

Helye: énekkari terem

Ideje: minden hónap második szombatja 9 – 11 óra, 5 – 10 fő

A havi találkozások alkalmával a klub tagjai egymás tapasztalataiból és egymás tudásából tudhatnak meg többet a gyógy- és fűszernövényekről. A klub csapatának összetétele igen vegyes; van aki füves ember szinten ismeri a növényeket, és van aki most ismerkedik.

Filmklub

Vezetője: Megyeri József

Helye: vetítő terem

Ideje: szerda 18 – 22 óra, 15 - 30 fő

A klub tagjai 6-8 azonos témájú filmet néznek, értékelnek, értelmeznek közösen a klubvezető hozzáértő segítségével. A nézők között vannak ceglédi, albertirsai lakosok is. A klub tagjai az évek alatt csapattá kovácsolódtak, és a filmvetítések után, nagy örömmel beszélnek át gondolataikat, érzéseiket az adott filmmel kapcsolatban. Szívesen látnak új tagokat maguk között. A klub vezetője minden évben meghív egy filmes szakembert, akivel az általa érintett filmet közösen elemzik a klubtagok a vetítést követően. A 2016-os évben is két összeállítást nézhettek meg a klubtagok. Az első filmsokor a „Diadal akarata” címet viselte, a Második pedig a „Film, a filmben” nevet. Megyeri József minden évben törekszik arra, hogy egy filmmel kapcsolatos szakembert is meghívjon a klub egyik vetítésére. 2016-ban Veress József volt ismét a klub vendége egy vetítés alkalmával.

Frohe Kinder Tanzgruppe, Német Nemzetiségi Alsó Tagozatos Táncsoport

Vezetője: Molnár Lászlóné

Helye: színpad

Ideje: péntek 14 – 15 óra, körülbelül 50 fő

Az ifjú táncosok nagy igyekezettel ápolják Ceglédbercel német nemzetiségi táncainak hagyományait. Büszkén viselik a népviseletet. A csoport tagjai évről évre változik is bővül. Minden nemzetiségi rendezvényen fellépnek színvonalas műsorukkal, valamint a környező településekre és az ország határain belülre is elviszik fellépéseik alkalmával a településünk hírnevét.

Füzi Elek Vegyeskar

Vezetője: Kövesdiné Szilveszter Alice

Helye: énekkari terem

Ideje: nem rendszeres

Az énekkar az intézmény legrégebb óta működő klubja. Sajnos a klub 2013 óta egyre kevesebbet próbál. A 2016-os év 4. negyedévében pénteki napokon elkezdtek újra próbálni. Reméljük, hamarosan újra a régi énekkarunkkal büszkélkedhetünk.

Jóga

Vezetője: Gyurkó István

Helye: tetőtéri előadó

Ideje: minden kedden 18 – 20 óráig, 5 – 10 fő

Immáron harmadik éve ad otthont a jóga foglalkozásoknak az intézmény. Szlogenjük: „A testnek, a léleknek”. 2016-ban a szokásos jóga foglalkozások mellett István a nemzetközi jóga nap alkalmából, ismét az intézmény falai közé szervezte rendezvényét. Melyen különböző korosztályoknak megfelelő foglalkozásokon vehettek részt az érdeklődők. A nyári táborok életében is fontos szerepe jutott Istvánnak 2016-ban. Mind a négy táborunk reggelente egy 45 perces közös gyakorlással kezdődött, melynek köszönhetően a gyerekek megérkeztek lelkiileg is a táborba, valamint át is mozgatták minden porcikájukat.

Jóga gyakorlatok hátfájásoknak és ízületi problémáknak

Vezetője: Gyurkó István

Helye: énekkari terem

Ideje: minden hónap utolsó csütörtöke 11 - 12 óráig, 5 – 10 fő

A foglalkozásokra főként az 50 év feletti, hát-és gerincproblémákkal küzdőket várja a klub vezetője. Beszélgetésekkel és gyakorlással keresnek megoldást a problémákra.

Jóga Gyerekeknek

Vezetője: Gyurkó István

Helye: énekkari terem

Ideje: csütörtökönként 16 – 17 óra, 2 – 5 fő

Gyurkó István az egy órás gyakorlatokra az általános iskoláskorú gyerekeket várja közös gyakorlásra. A foglalkozásokon a helyes légzést, és a koruknak megfelelő gyakorlatokat

sajátíthatják el a gyermekek.

Kézimunka Kör

Vezetője: Bogyay Istvánné

Helye: tárgyaló

Ideje: kéthetente csütörtök 17:30 – 19:30 óra, 10 fő

A klub tagjai több településről érkeznek hozzánk. Segítségükkel szervezünk számos programot, ahol kézműves foglalkozást tartanak az érdeklődőknek. Minden rendezvényünkön számíthatunk a segítségükre. Az idei évben is számos alkalommal tartottak kézműves foglalkozásokat településünk rendezvényein.

Kismama jóga

Gimesi-Deák Orsolya

Helye: tetőtéri előadó

Ideje: hétfő 9 – 11 óra, 2 – 5 fő

A kismama jóga csoport a kultúrház egyik legfiatalabb csoportja. Szeptemberben indult el a foglalkozás. A jóga órákat Gimesi-Deák Orsolya kismamajóga oktató tartja. A foglalkozásokra a babát tervező hölgyeket, és a várandóságuk 12. hetét betöltött kismamákat várja Orsolya.

Kölyök Kézimunka Klub

Vezetője: Bogyay Katalin

Helye: könyvtár

Ideje: minden második csütörtökön 15 – 16 óra, 5 – 10 fő

A klub létrehozásában fontos szerepet játszott, hogy a 9-14 év közötti fiataloknak is biztosítsuk valamilyen kezűgyességgel kapcsolatos kikapcsolódást. A foglalkozások alkalmával a keresztszemes hímzés alapjait tanulják meg a gyerekek, egyre nehezebb mintákon keresztül.

Mesés Művészklub

Vezetője: Bogyay Katalin

Helye: könyvtár

Ideje: minden második péntek 15 - 16 óra, 5 – 10 fő

A klubba azon gyermekeket (6 – 12 éves) várjuk, akik szeretnék képzeletüket és fantáziájukat megtornásztatni. A foglalkozások alkalmával egy-egy meséhez készítenek a gyermekek rajzot,

melyet a hallott mese alapján kell elkészíteniük.

Német Nyelvi Klub felnőttek számára

Vezetője: Macsári Istvánné

Helye: emeleti tárgyaló

Ideje: kedd 9 - 11 óra, 5 fő

A klubba olyan felnőttek járnak, akik már régen tanulták a német nyelvet és szeretnék felfrissíteni tudásukat, és akik egy új nyelvet szeretnének megtanulni. A német órákat Eszter az alapoktól kezdte el a tanulókkal. Hétről-hétre haladnak a különböző didaktikai módszerek segítségével.

Német Nemzetiségi Nyugdíjas Klub

Vezetője: Sasvári Istvánné

Helye: énekkari terem

Ideje: hétfő 16 – 18 óra, 15 – 20 fő

Hosszú évek óta állandó klubja a művelődési háznak. Járják az országot és öregbítik Ceglédbercel község jó hírét. Rendezvényeinken szívet melegengető műsort adnak. Minden évben ősszel nyugdíjas énekkari találkozót szerveznek, és bonyolítanak le intézményünkben, melyre egész Pest megyéből érkeznek fellépők.

A kórus 2016. május 8-án, Mözsön "A magyarországi német felnőtt énekkarok minősítő versenyén" aranyminősítést kapott.

Német Nemzetiségi Felső Tagozatos Táncsoport

Vezetője: Polónyiné Zsuzsador Ibolya

Helye: színpad

Ideje: hétfő 15 óra, 10 – 20 fő

A csoport minden községi és nemzetiségi rendezvényen fellép műsorával. Gyakran tesznek eleget más település felkérésének is. A csoportban táncoló gyerekek sokszor rendezvényeinken, mint hoszteszek is segítik munkánkat.

Német Nemzetiségi Szenior Táncsoport

Vezetője: Polónyiné Zsuzsador Ibolya

Helye: nagyterem

Ideje: hétfőnként 16 óra, 4 – 6 fő

A csoport egy év végén alakult csoport. A tagok olyan nyugdíjasok, akik régen autodidakta

módon tanulták meg a Ceglédberceli táncokat, és most újra táncolni szeretnének.

Örömszombat, Freude Kapelle

Vezetője: Heim Tamásné

Helye: nagyterem

Ideje: kedd 18 – 20 óra, 16 fő

A Ceglédberceli Német Nemzetiségi Kultúregyesület Táncsoportja nemcsak heti rendszerességgel tartja a művelődési házban próbáit, hanem minden évben ő általuk kerül megrendezésre a hagyományos Nemzetiségi Napokat is. A Nemzetiségi Napokon az ország több pontjából hívnak és látnak vendégül csoportokat. Maguk is nagyon sok helyen szerepelnek az országban, sőt a határainkon túl is.

Turmix Aerobik csoport

Vezetője: Kovács Pálné

Helye: tetőtéri előadó

Ideje: hétfő-szerda-péntek 18-20 óra, 5 – 10 fő

Az intézmény legrégebb óta működő sport klubja. A foglalkozásokon egymást váltva tartanak aerobik órákat a klub tagjai. Nagyon jól kialakult közösség, akik várják az új tagokat is.

Zumba

Vezetője: Berkes Krisztina

Helye: nagyterem

Ideje: hétfő-szerda 19 – 20 óra, csütörtök 17.30 – 18.30

A két éve elindult klub a 2015-ös évben is ugyanazzal a lendülettel folytatta munkáját, mint amivel elindult. Heti három alkalommal tart edzéseket Berkes Krisztina az intézmény nagytermében. A foglalkozások mellett, szívesen vállalnak bemutató órákat, és fellépéseket is. A rendszeres edzések mellett maratonokat is szerveznek.

Sajnos a Berkes Krisztina májusban távozását jelentette be, elköltözött családjával és nem tudta tovább vállalni a csoport vezetését.

Több próbaóra után az ősztől Farantai Bence vette át a csoport oktatását heti egy alkalommal hétfőnként. Valamint a csoport tagjainak kérésére heti egy alkalommal szerdánként aerobik órát tart Kurucz Beáta a csoportnak.

Együttműködés a Napsugár óvodával és az Eötvös József Nyelvoktató Nemzetiségi Általános Iskola és AMI-val

A három intézmény a 2016-os évben is mindenben segítette egymás munkáját. Az óvodások és az iskolások számára is nyitva állt a kultúrház ajtaja, hogy megvalósíthassák programjaikat, rendezvényeiket.

2016-ban a következő óvodai programoknak adtunk helyszínt:

- Február 24-én az ovisok az udvaron búcsúztatták a telet a hagyományos kiszabás-égetésen.
- Március 23-án Köhalmi Ferenc bűvész tartott bűvészműsort a magyaros csoportoknak.
- Októberben a hagyományokhoz híven az iskola és az óvoda közösen szervezte meg Márton napi felvonulását, melyen intézményünk is képviseltette magát, és együtt vonultunk a gyerekekkel.
- Az óvodások különböző fellépésekre készülve számos alkalommal tartottak próbákat az intézmény nagytermében. A próbák alkalmával minden technikai és szakmai segítséget megadunk a csoportoknak.
- 2016-ban sem maradhattak el a vetítőteremben a „mozizások”. Az óvodai csoportok több alkalommal tekintettek meg különböző az időszaknak és az évszaknak megfelelő mesefilmeket.

2016-ban a következő óvodai programoknak adtunk helyszínt:

- Január első heteiben az iskola pedagógusai nálunk készültek farsangi meglepetés produkciójukra. Mellyel a Farsangi Szülők Bálján és a Farsangszobán is felléptek
- A Ceglédberceli Eötvös József Nyelvoktató Nemzetiségi Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola Szülői Munkaközössége január 16-án intézményünkben rendezte meg Farsangi Szülők Bálját.
- Február 5-én az iskolai Farsangnak adtunk helyet.
- Március 11-én az iskolai Nemzeti ünnep intézményünkben került megrendezésre.
- Július 14-én az iskola végének közeledtével az 1.b osztály játékos délelőttjének adtunk helyszínt.
- Július 15-én az SZMK által szervezett Iskolai gyermeknap helyszíne volt az

intézmény. A helyszín biztosítása mellett a feladatokból is kivettük a részünket, hisz több mint 100 lufi kutya meghajtogatásában segédkeztem.

- Június 22-én a 8.a nálunk tartotta a bankettjét a sátor alatt.
- Szeptember 13-án és november 16-án Dóbiás Péter zenés foglalkozásának adtunk helyet.
- December 16-án a kétévente megrendezésre kerülő Eötvös estnek adott otthont az intézmény.
- Az iskolások is különböző fellépésekre készülve számos alkalommal tartottak próbákat az intézmény nagytermében. A próbák alkalmával minden technikai és szakmai segítséget megadunk a csoportoknak.
- 2016-ban az iskola osztályok is több alkalommal látogattak el a mozi termünkbe.

A fenti felsorolt közös programokból látható, hogy a három intézmény segíti és támogatja egymás munkáját. Az intézmények vezetőivel kéthetente tartunk rendszeresen megbeszéléseket, ahol egyeztetjük a következő időszak programjait és feladatait.

Rendezvények

Kiállítások

2016. május 12-én a Malenkij robot emlékére emel emlékmű avatása alkalmából, az iskola előterébe készítettünk egy kiállítást a robotról. A kiállítás nem jöhetett volna létre Kövesdi István segítségével.

2016. szeptember 24-25. között a Ceglédberceli Német Nemzetiségi Kultúregyesület rendezett kiállítást az előtérben a Ceglédberceli Alkotókörrel. Az egyesület helyi fejkendőket, az alkotókör a munkáit mutatta meg a Nemzetiségi Napokra ellátogatóknak.

2016. november 20-tól a Ceglédberceli Német Nemzetiségi Kórus által összegyűjtött falvédőkből tekinthettek meg kiállítást a látogatóink. A kiállítás berendezésében intézményünk is segített.

Táborok

2016. június 27. és július 1. között Star Wars táborral vártuk az ifjú jediket és Leia hercegnőket. Az ötnapos táborban minden résztvevő elkészíthette saját fénykardját, és jedi köpenyét. A gyerekek minden nap a filmmel kapcsolatos kézműves foglalkozáson vettek részt. Készítettünk ewok macit vécépapír gurigából, Tie fighter repülőt hungarocell gömbből. Volt itt jedi erő megmérettetés, kvíz játék és sok-sok nevetés. Az utolsó nap végére minden ifjú padvanból hivatalos okleveles jedi lovag vált. A táboron összesen 8 gyermek vett részt.

2016. július 11. és 15. között a legrégebb óta működő táborunkba, a Kézműves táborba vártuk a kicsiket és nagyokat. Az öt nap alatt a gyerekek minden nap más technikával ismerkedhettek meg. Már hagyománynak mondható, hogy a tábor foglalkozásain az újrahasznosítás is fontos szerepet kap. 2016-ban sem volt ez másként. A kézműves foglalkozás mellett, minden napra jutott sok játék, mese és egy kis mozizás is. A táboron összesen 15 gyermek vett részt.

2016. június 14. és 15. között a Dánszentmiklósi általános iskola vándortáborosainak adtunk szállási lehetőséget intézményünk udvarán. A két napra helytörténeti vetélkedővel és kézműves foglalkozással készültünk a gyerekek és felnőttek számára. A tábor után megható levelet kaptunk a csapattól, melyben megköszönték, hogy itt lehettek.

2016. augusztus 8. és 12. között a Mese táborunk következett. A tábor ebben az évben Dr. Seuss meséi köré fonódott. Az öt nap alatt a gyerekek csapatokra osztva mesével kapcsolatos feladatokat kaptak. Minden nap egy adott mesecímre történetet kellett kitalálniuk, majd előadniuk. Nagyon remek, és mulatságos darabok születtek. Természetesen nem csak a gyerekek örvendeztettek meg minket kitalált meséikkel, hanem délutánonként Dr. Seuss meséi is felolvasásra kerültek. A tábor egyik legfontosabb mottója, hogy a táborozó gyermekeket olvasóvá és meseszeretővé neveljük. Ez a tábor sem maradhatott el kézműves foglalkozások nélkül, melyek szintén Dr. Seuss meséi köré fonódtak. A táborban összesen 18 gyermek vett részt.

2016. augusztus 22. és 26. között első alkalommal került megrendezésre a Hagyományörző táborunk, mellyel a nyári táborozási időszakot zártuk. A tábor munkáját egész héten a Ceglédberceli Hagyományéltető Ifjúszegyesület segítette. Az egyesület tagjaival a gyerekek az

első napon egy jurta sátorát építették fel, majd minden nap ijázkodtak, és tanulhattak valamit. A 2016-os évben a táboraink reggelente a Jóga a mindennapi életben oktatójának, Gyurkó Istvánnak a reggeli gyakorlásaival kezdődtek. A gyerekek nagyon ügyesen gyakoroltak.

A táborok vezetője az idei évben is Bogay Katalin volt, kinek a munkáját az intézmény munkatársai és az iskolai közösségi szolgálatukat teljesítő diákok segítették.

Kézműves foglalkozások

2016-ban három alkalommal tartottunk kézműves foglalkozást a gyerekek és a szülők számára, valamint két alkalommal workshopot szerveztünk.

Kézműves foglalkozások:

- 2016. március 25-én Húsvéti nyulaskodásra vártuk a gyerekeket.
- 2016. április 29-én Anyák napi kézműves foglalkozásunkon ajándékokat készítettünk.
- 2016. december 2-án a kultúrház adventi időszakát kezdtük meg „Karácsonyi kézműves” foglalkozásunkkal.

Workshopok:

- 2016. április 16-án Henna workshopot tartottunk. Az egész napos tanfolyamot Hegyiné Hegedűs Gyöngyvér vezette. A nap folyamán a résztvevők megismerkedhettek a henna történetével, fajtáival, keverési technikájával, és megtanulhatták a felvitel technikáját.
- 2016. november 19-án Kézimunka workshopra vártuk az érdeklődőket. A napot a Kézimunka kör szervezte. A délelőtti folyamán Szilágyi Maja tervező által készített mintát hímezhatték ki a résztvevők.

Koncertek, zenés estek

2016. december 10-én Steve Taylor – Szabó pánsípművész Adventi koncertje került megrendezésre. A koncert igen jó hangulatura és meghittre sikeredett.

2016. december 29-én a Gerje Party zenekar tartotta meg szokásos újravetítését intézményünk nagytermében.

Gyermekszínházi előadásokat

2016. március 10-én a VSG táncszínház bemutatásában a Pöttöm Pannát nézhették meg az óvodások és az iskolások.

„...Egy kíváncsi kislány elindul megismerni a világot. A sok izgalmas kaland során megannyi különös lényt megismer, és, hogy megtalálja e a hozzáillő társat és így az igazi boldogságot? Az csak az út végén derül ki!...

Színes díszletek és jelmezek, klasszikus zene és változatos vidám jelenetek színesítik az előadást, amelyben a nézőtéren ülő kisfiúknak és kislányoknak is tartogatunk izgalmas helyzeteket, meglepetéseket!

Gyertek és járjatok végig ezt a kalandos utat, ismerjétek meg velünk Pöttöm Panna varázslatos világát! A narrátor: Kautzky Armand.”

2016. május 9-én az Ákom-Bákom bábcsoport bemutatásában a Csillagszemű juhászt tekinthették meg a gyerekek.

„Egyszer volt, hol nem volt, nem is olyan régen, nem is olyan messze, élt egyszer egy juhász. Nem volt annak se apja, se anyja, egyszóval egyedül volt az, mint a hüvelykujjam. Nem volt annak a juhásznak senkije a világon, de azért nem holmi közönséges juhász volt az. Olyan káprázatosan ragyogó csillagszemű volt, hogy az egész naprendszer elbűnhődött volna mögöttük, és ha előkapta azt a szépen szóló furulyáját, hát annak szavára a legzordonabb állatok is elcsendesültek... Így kezdődik a juhász története, melyben a tüsszentő és nagybeteg királynak addig nem kíván, bíz a legény „kedves egészséget”, míg a lányát neki nem adja. Lesz is haddelhadd és a próbák sora kezdődik. Vajon legyőzi-e a legény és a királykisasszony szerelme a vadállatokat és a kézzel fogható javakat.”

2016. október 12. a Portéka Színpad Fekete cylinder című mesejátéka került bemutatásra a nagyteremben.

„A mese-musical sok izgalmat ígér a fordulatokban gazdag mesére éhező gyerekeknek. A

Fekete Cilinder, a nagy varázsló ellopja az Egérke labdáját. Egérke és társa (élő szereplő) a gyerekekkel közösen indulnak a varázs ernyő segítségével, hogy visszaszerezzék a labdát. A mese végén lelepleződik a Fekete Cilinder személye.”

2016. november 30-án az iskolásokat vártuk a Nyakigláb, Csupaháj meg Málészáj előadásra, mely a Maszk bábszínház mutatta be.

„Vidám történet az aranyszóró számáról, a „terülj-terülj-asztalkám”-ról és az „üssed-üssed-botocskám”-ról, és három ügyefogyott fiúról, akik elindulnak világot látni. Kalandjaik során kiderül, mire lesznek képesek, ha valaki megbízik bennük, és ők is hisznek magukban!”

2016. december 7-én ismét az Ákom-Bákom bábcsoport látogatott el hozzánk. Az óvodások a Suszter manói című előadást nézhették meg a bábcsoporttól.

„Él két virgonc manó az erdőben, akik úgy döntenek, nem alszanak téli álmot idén.

Igen ám, de ilyen hidegben mezítláb nem lehet szaladgálni a szabadban! Belopakodnak a Suszter műhelyébe, hogy az éj leple alatt cipőt készítsenek maguknak. Meglepődve látják, hogy a suszternél nincs maradék anyag, csak egy kiszabott bőr. Gyorsan megvarrják az előkészített cipőt - gondolják ha azt a suszter eladja, vesz új anyagot amiből nekik is juthat egy-egy meleg lábbeli...”

Szórakoztató rendezvények

2016. február 12-én ismét helyet adott az intézmény a Körzeti Borverseny nyílt kóstolójának. A program már délután elkezdődött, ahol elsőnek a szakmai zsűri kóstolta végig a nevezett borokat. A nyílt kóstoló 17 órakor vette kezdetét. Az Ungváry László borrend segítette a résztvevőket a kóstoló folyamán szakmai tanácsokkal. A borversenyt követően vacsorára került sor, ahol mindenki az általa megkedvelt bort fogyaszthatta el az étele mellé. Eközben a háttérben már az eredmény is megszületett, de ezt csak a Borrendi bálon tudhatta meg a közönség.

Kézműves vásárok és börzék

2016. április 23-án több év kihagyás után ismét Kertészeti napot szerveztünk. A látogatók egynyári- és évelő növényeket, cserjéket vásárolhattak. A vásárlás mellett szakmai tanácsadáson is részt vehettek a látogatók. A gyerekeknek pedig kézműves foglalkozással készültünk, ahol parafa dugóból méhecskét készíthettek.

2016. április 23-án a Kertészeti nap kísérőprogramjaként, Anyák napi vásárral is vártuk a látogatókat. Helyi kézművesek termékei közül válogathattak a vásárlók.

2016. október 15-én az Önkormányzat szervezett zöldségvásárt intézményünk elé. A vásárlók a Start programban megtermelt zöldségekből vásárolhattak.

2016. november 11-én Bolhapiacot szerveztünk. Igen nagy volt az érdeklődés.

2016. december 10. immáron ötödik alkalommal szerveztünk „Adventi kézműves vásárt”. A vásárban a helyi kézművesek és kistermelők portékáit vásárolhatták meg a látogatók. A vásárolók közt volt mézes, fafaragó, chilis, textiljátékos és keresztszemes hímzős is. A vásár évről évre népszerűbb, és egyre több látogatója van.

Egészséget és sportot támogató rendezvények

Az intézmény évről évre szervezi és segíti az egészséges, tudatos életre ösztönző és támogató, valamint a sporttal kapcsolatos rendezvényeket. A 2016-os évben a következő ilyen jellegű programok kerültek megrendezésre a kultúrházban és területén:

- 2016. január 4. és 8. között a tüdőszűrésnek biztosítottunk a tárgyalónkat.
- 2015. január 19-én, július 5-én, és november 8-án a Magyar Vöröskereszt véradásának biztosítottunk helyszínt.
- 2016. április 10-én Zumba maratonnak adott otthont az intézmény.
- 2015. május 5. és 8. között második alkalommal került megrendezésre a „Születés hete” rendezvény, melynek fő szervezője a Baba-mama klub vezetője, Gimesi-Deák Orsolya volt. Idén három nap vártuk a látogatókat.

Idézet Orsolya beszámolójából:

„A Születés Hete Fesztivál tizennegyedik alkalommal került megrendezésre országos szinten. Ceglédbercel idén másodszor vett részt ezen a szakmai, kulturális és tájékoztató

rendezvénysorozaton. Azzal a céllal rendeztük meg programunkat, hogy segítsük a gyermeket vállalókat, gyermeket várókat és már gyermeket nevelő családokat, párokat. A Születés Hete a családdá válás ünnepe.

A programok megvalósítását a helyi igényekhez igazodva oldottuk meg, így az egynaposra tervezett rendezvényt 3 napra bontottuk.

Május 5-én, csütörtökön délelőtt 10:00 órától Pozsár Kinga jógaoktató Kisbabás jogát tartott az érdeklődő édesanyáknak. 10 hetes baba volt a legfiatalabb résztvevő 8 hónapos a legidősebb. Összesen 10 kismama és babája vett részt a foglalkozáson.

A pályázat benyújtása után adódott lehetőség még 2 előadó meghívására:

Május 6-án, pénteken délután 14:30-tól Schimesig Nóra szüléskisérő és szülésfelkészítő ismertette meg a Mongan-módszert. Az előadás után kérdéseket tehettek fel az érdeklődők.

15:30-tól Mélykúti Andrea- dúla- a VBAC- ról beszélt. Személyes tapasztalatait osztotta meg a hallgatósággal és konzultációra is lehetőségük volt az érintett anyukáknak.

Május 8-án, vasárnap 14:00 órától Ceglédberceliek segítettek a kismamákat információkkal, hordozási tanácsadással, babamasszázs gyakorlati végrehajtásának bemutatásával. Későbbiekben, ha igény adódik a bemutatott lehetőségekre, akkor a Baba- Mama Klubban tovább folytatódhat a segítségnyújtás, hiszen mindannyian itt élünk és így könnyebb megszervezni az aktuális foglalkozást (hordozókendő és babamasszázs).

Eközben az előtérben megtekinthetők voltak a rajzpályázatra beérkezett gyermekrajzok. Valamint az első és a mostani rendezvény közötti időben született Ceglédberceli babák tiszteletére egy születés fáját állítottunk, melyen minden csöppség neve és születési dátuma egy pici szívben foglalva volt megtekinthető.

15:30-tól Bellók Melinda mesélt az otthonaszülés élményéről.

16:00-tól Csörgőné Polgár Andrea- Perinatális szaktanácsadó- a csecsemőkori és gyermekkori alvásról beszélgetett a jelenlévőkkel.

A nap záró programja 18:00 órától Dr. Kádár Annamária- pszichológus, egyetemi adjunktus, marosvásárhelyi kirendeltség vezetője Babeş-Bolyai Tudományegyetem, Pszichológia és Neveléstudományok Kar Pedagógia és Alkalmazott Didaktika Intézet Az óvodai és elemi oktatás pedagógiája szak- tartott Mesepszichológia címmel egy tartalmas előadást.

A programok alatt Bogay Kata a gyermekek igényei szerint kézműves elfoglaltságot és könyvnezegetést, mesélést biztosított, míg a szülők egy-egy előadást hallgattak.”

- 2016. október 8-án Hoppál Bori tartott előadást a lányoknak, hölgyeknek, asszonyoknak a „Női test csodáiról”. Bori hazánkban jelenleg az egyetlen testtudat

oktató. Egy közel kétórás előadásban mutatta be a közönségnek miért is fontos, hogy tisztában legyünk a testünkkel és a nőiességünkkel. Nagy örömünkre szolgált, hogy az előadáson a női nem mellett a férfiak is képviseltették magukat.

- 2016. június 18-án a Ceglédberceli Községi Sportegyesület jótékonysági „Sportbált” szervezett a nagyterembe, melynek bevételét a focipálya felújítására fordítja az egyesület.
- 2016. június 21-én a Jóga világnapja alkalmából Gyurkó István a jóga klub vezetője hívta több órás jógázásra a Ceglédberceli és kistérségi jógázni vágyókat. A jóga órákon minden korcsoport képviseltethette magát 3 éves kortól 99 éves korig.

Ceglédberceli Szenior Akadémia

A 2016-os évben egy nagyobb új projektet is elindított intézményünk. A Zsigmond Király Egyetemmel közösen került megszervezésre a Ceglédberceli Szenior Akadémia. Az akadémiára főként az 50 év feletti korosztályt vártuk. A három előadásból álló szemesztert ingyenesen látogathatták a résztvevők. A témák minden alkalommal a szeniorok életével, életmódjával voltak kapcsolatosak.

Az I. szemeszter előadásai:

- 2016. október 6. Jászberényi József Idősödő világ- számok és tények
- 2016. november 10. Dr. Semsz István Aktív időskor
- 2016. december 8. Dr. Veresné Bálint Márta Mit együnk, mit ne együnk időskorban

Önkormányzati rendezvények

A Ceglédberceli Kultúrház és Könyvtár a saját Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott feladatokon kívül a Ceglédberceli Önkormányzat által finanszírozott községi rendezvényeket is megszervezi és lebonyolítja.

A rendezvények pontos menetét, meghívottait, résztvevőit Török József polgármester úrral minden alkalommal egyeztetik.

A rendezvények megszervezésén és lebonyolításán kívül minden alkalommal vállalja a rendezvény propagálását, a hozzá tartozó meghívók elkészítését, és azoknak a terjesztését.

2016-ban a következő önkormányzati feladatoknak biztosított helyszínt az intézmény:

- 2016. március 1-én a közfoglalkoztatotti program résztvevőinek munkavédelmi oktatásának biztosítottunk helyszínt.
- 2016. március 11. és 12. között az Őko Víz Kft. munkatársainak biztosítottuk az előterünket, hogy a településünk lakosai módosíthassák szerződéseiket.
- 2016. március 26-án az Őko Víz Kft. kukavásárának adott helyszínt az intézmény
- 2016. június 22-én a közfoglalkoztatotti programban résztvevők egészségügyi ellenérzésének adtunk helyszínt.
- 2016. október 2-án a Népszavazás egyik körzetének biztosítottunk helyszínt.

2016-ban a következő közösen megszervezett programok jöttek létre;

- 2016. március 8-án a nemzetközi nőnap alkalmából vártuk a település hölgycit „Nőnap rendezvényünkre”. A délután sztárfellépője Bereczki Zoltán musicalénekes volt. A koncert után az önkormányzat hidegtálas vacsorával kedveskedett a hölgyeknek. A rendezvényen több mint 250-an vettek részt. Nagyon sikeres rendezvényt zártunk.
- 2016. március 15-én a Nemzeti ünnepnek adott otthon az intézmény. A megemlékezők a Ceglédberceli Általános Művelődési Központ Napsugár Óvoda és a Ceglédberceli Eötvös József Nyelvoktató Nemzetiségi Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola közös műsorát láthatták. Nagyon színvonalas műsort állítottak össze a pedagógusok és az óvodapedagógusok. A műsort koszorúzás követte a Kossuth utcai Haranglábnál.
- 2016. május 21-én az Eötvös József Nyelvoktató Nemzetiségi Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola mellett emelt Málenkij robot emlékmű avatásának megszervezésében és lebonyolításában vettünk részt.
- 2016. június 3-án délelőtt az Eötvös József Nyelvoktató Nemzetiségi Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola tanulóinak közreműködésével került megrendezésre a Nemzeti összetartozás napja.
- 2016. június 4-én a gyermekeket ünnepeltük a Gyermeknapon. A gyermeknap fő témája az egészségre nevelés, és az újrahasznosítás volt. A játékok nagy része újrahasznosítás által készültek; pl. volt óriás malom szőnyegből, célba dobás konzervdobozokkal. Ebben az évben egy sorversennyel is készültünk a gyerekeknek. A programok közt volt még ugrálóvár és kézműves foglalkozás. A Ceglédberceli Polgárőr egyesület pedig kerékpáros ügyességi versenyt szervezett a biciklis

apróságoknak.

- 2016. június 4-én nem csak a gyerekeket, de szüleiket és a település felnőtteit is vártuk Egészségnapunkra. A 2016-os évben az egészségnap fő témája a mell- és méhnyakrák prevenció volt, melyben a Mályvavirág alapítvány tanácsadói voltak segítségünkre. Az egészségnap megszervezésében a helyi egészségügy volt a segítségünkre.
- 2016. június 8-án a „Köznapi”-on ünnepeltük a pedagógusokat, a köztisztviselőket, az egészségügyi intézményekben dolgozókat, és a közalkalmazottakat. A délután folyamán kiosztásra kerültek a jubileumi emléklapok. A vacsorát megelőzően Kóhalmi Ferenc műsorát láthatták a kedves vendégek.
- 2016. június 18-án a Laska fesztivál főzőversenyén vettek részt az intézmények képviselői. Polgármester úr fővezényletével két főzőcsapat is indult; Ceglédbercel Község Önkormányzata, és Kata konyhája néven. A 2015-ös győzelem után 2016-ban különdíjas lett a két csapat.
- 2016. augusztus 20-án Szent István Ünnepe, két helyszínen kezdődött el a rendezvény. Az ünnepi megemlékezés a szent mise után kezdődött el a Szent István szobor előtt. Az elmúlt évekhez hasonlóan idén is délutántól vártuk az érdeklődőket a Ceglédberceli Kultúrház és Könyvtár udvarára. A programokat a 2016-os évben is lovasabb hangulatban szerveztük meg. A gyerekeknek a kézműves foglalkozások mellett gólyalábas műsorral és kincskereséssel vártuk. A Turáni Hagyományőrző Egyesület hétpróbával várta a résztvevőket. A délután folyamán, a színpadon Budai Beatrix és Budai Béla néma délutánját, helyi csoportokat, és Veres Mónika, Nika műsorát tekinthették meg az ünneplők. A koncertet tűzijáték, majd retró discó követte, Kenyő Ferivel.
- 2016. augusztus 21-én testvértelepülésünk, Magyarpéterfalva gyermektáncsoportját láttuk vendégül.
- 2016. október 3-án az Időseket köszöntöttük közösen az Önkormányzattal a kultúrház nagytermében. Peller Károly és Szendy Szilvi fantasztikus műsora után Mágá Ernő primás és zenekara tisztelgett a falu idősei előtt zenei repertoárjával. A műsor alatt hidegtálas vacsorával kedveskedett az Önkormányzat a település nyugdíjasainak.
- 2016. október 23-i Nemzeti Ünnap a Katolikus templomban került megrendezésre. Ünnepi köszöntőt tartott Török József polgármester úr. A koszorúzás alatt a Szent X. Pius Énekkel énekelt.
- 2016. október 24-én az 56-os események 60. évfordulója kapcsán a faluban zajló

eseményeket ismerhették meg vendégeink az „Így láttuk mi 56'-t” beszélgetésen.

- 2016. november 4-én Málenkij robotban elhurcoltakra emlékeztünk a Falunapon. Az ünnepi megemlékezést a Ceglédberceli Eötvös József Nyelvoktató Nemzetiségi Általános Iskola tanulói, zeneiskolásai, a Német Nemzetiségi Nyugdíjas Klub, és a Ceglédberceli Kisparty műsora tette színvonalassá. Ezen a napon került kiosztásra a Ceglédbercel díszpolgára cím, melyet posztumusz Fáskerti Ferencén kapta, a Ceglédbercelért kitüntető díj, melyet 2016-ban Kövesdi István kapott, valamint a Ceglédbercel közszolgálatárát díj, melyet 2016-ban Sebestyén Mártonné és Simonné Szeleccki Ildikó kapott meg.
- 2016. november 8-án Jegyzői konferenciának adott otthont az intézmény. A konferenciára a kistérség jegyzői érkeztek műhelymunkára.
- 2016. november 11-én a Ceglédberceli temetőben az I. és II. világháborúban elhunyt, és a temetőben jeltelen sírokban nyugvó katonák tiszteletére állított emlékműnél a megemlékezés virágait helyezték el településünk vezetői.
- 2016. november 11. és 13. között testvértelepülésünk látogatott el hozzánk. A három napban a vendégek fogadásának, és a vacsoráknak biztosítottunk helyszínt.
- 2016. november 24-én a Polgármesteri találkozónak és konferenciának adott otthont az intézmény. A rendezvényen a térségi polgármesterek és jegyzők vettek részt.
- 2016. december 20-án a „Mindenki Karácsonyára” várta az Önkormányzat, a Ceglédberceli Német Nemzetiségi Önkormányzat és a Kultúrház Ceglédbercel lakosait. A műsor az Ákom-Bákom bábcsoport „A Mikulás a tyúkudvarban” előadásával kezdődött. Őket a Berceli kultúrcsoportok követték. Felléptek az óvodások Ugribugri tánc csoportjának tagjai, az általános iskola németes tanulói, a 3. b osztály. A műsort követően bejglivel, szaloncukorral, és langallóval vendégeltük meg a résztvevőket. Természetesen a szokásos tea és forralt bor sem maradt el. A programok alatt a helyi kézművesek vására várta az érdeklődőket az előtérben.

A 2016-os évben is sok sikeres programot tudott az intézmény az Önkormányzattal közösen megszervezni, és reméljük a következő évben is így lesz.

Nemzetiségi és magyar hagyományőrző és hagyományápoló rendezvények

A Ceglédberceli Kultúrház és Könyvtár a 2016-os évben is minden helyi és nemzetiségi

rendezvénynek, kiállításnak helyet biztosított.

A következő nemzetiségi rendezvények valósukat meg az intézményben;

- 2016. február 6-án a Ceglédberceli Német Nemzetiségi Kultúregyesület Farsangi sváb báljának adott otthont az intézmény.
- 2016. február 7. és 9. között került megrendezésre a Farsang szoba rendezvénysorozat, melyet a Ceglédberceli Német Nemzetiségi Önkormányzat szervezett. A három nap alatt a település minden nemzetiségi hagyományokat ápoló csoportja megmutathatta tehetségét. A rendezvény lebonyolításában most is minden segítséget megadott a kultúrház. A rendezvény ebben az évben is nagyon jól és színvonalasan zajlott le.
- 2016. május 22-én a Ceglédberceli Német Nemzetiségi Ifjúsági Egyesület munkáját segítettük a Bátorítást lebonyolításában.
- 2016. szeptember 24. és 25. között került megrendezésre a Nemzetiségi napok. A két nap alatt számos sváb tánccsoport, és zenekar látogatott el a faluba. A rendezvény fő szervezője évről évre a Ceglédberceli Német Nemzetiségi Kultúregyesület.
- 2016. október 22-én a Ceglédberceli Kiparty Zeneka, és a Ceglédberceli Német Nemzetiségi Ifjúsági Egyesület közös szervezésében került megrendezésre a Sváb Zenekarok Találkozója. A találkozóra számos sváb zenekar látogatott el, hogy bemutassa vendégeink számára tudásukat.
- 2016. november 4. és 25. között 4 alkalommal rendkívüli történelem órákra vártuk a helyi és ceglédi általános és középiskolásokat. A történelemórák témája a Málenkij robot előzményei, történései voltak.
- 2016. november 20-án a Ceglédberceli Német Nemzetiségi Énekkar számára biztosítottuk az intézmény épületét, a megyei nyugdíjas énekkarok éves találkozója végett.
- 2016. november 26-án a Ceglédberceli Német Nemzetiségi Ifjúsági Egyesület szervezett Család Sváb Bált intézményünkben. A bálon a zenéért a már hazajáró Sütz zenekar volt a felelős. Egy nagyon jó hangulatú, igazi sváb bál volt.

2016-ban a helyi ősi magyar hagyományokat őrző egyesületeknek is lehetőséget biztosítottunk. Így valósult meg 2016. február 20-án a Téliemelő rendezvény, melyet a Turáni Hagyományéltető Egyesülettel szervezett meg az intézmény.

Civilszervezetek a kultúrházban

A kultúrház a 2016-os évben is több alkalommal biztosította nagytermét a helyi civilszervezetek, alapítványok hagyományos és jótékonyági zenés rendezvényeik megtartásához:

- 2016. január 3-án szokásaihoz híven az IKRA Bt. horgászgyűlésének adott helyet az intézmény.
- 2016. január 16-án az iskolai SZMK tartott meg jótékonyági Farsangi bálját a nagyteremben. Majd január 29-én a bált értékelő megbeszélésüket és nálunk tartotta meg.
- 2016. május 7-én a Ceglédberceli Német Nemzetiségi Ifjúsági Egyesület Táncminősítőt szervezett hozzánk.
- 2016. május 11-én A Pest megyei Népművelők Egyesületének küldöttsége látogatott el hozzánk vándorgyűlésük alatt. A küldöttség tagjai megismerkedtek a falu történetével, körbejárták intézményünket.
- 2016. június 25-én a Szent X. Pius énekkar 10 éves jubileumi vacsoráját rendezte nálunk.
- 2016. november 11-én a nagytermet biztosítottuk a Szociális Segítőháznak ruha adomány osztásra.
- Az Agrárkamara két alkalommal is nálunk tartotta közgyűlését; 2016. január 21-én, és június 16-án.
- A Nyugdíjas Vasutas Szakszervezet minden hónap első keddjén szokásaiknak híven nálunk tartják meg szakszervezeti gyűlésüket. A szakszervezet az éves ebéddel összekötött gyűlését is az intézmény nagytermében tartotta meg.
- A helyi Polgárőrség is hónapról-hónapra a kultúrházban tartja meg havi gyűlését, minden hónap második péntekjén. Az idei évben az év végi záró vacsorájuknak is ismét az intézmény adott otthont.
- 2016. december 9. és 10. között Bogay Istvánné számára nyújtott az intézmény segítséget. Éva minden évben segítőivel a falu rászoruló gyermekeinek gyűjt ajándékokat, hogy nekik is szép karácsonyuk legyen. Az idei évben a gyermekek mellett a nagycsaládosoknak és a nehéz körülmények közt élő időseknek tartós

élelmiszert gyűjtött segítőivel.

- A helyi civil szervezetek munkája mellett a Trenk Holder Kft.-nek is segítünk munkatoborzásban. A céget az események propagálásával és a nagytermünk ingyenes helyhasználatával támogatjuk.

Fejlesztések és állapotmegőrzés az intézményben

A 2016-os évben a tetőtéri előadó beázása kapcsán cserépcsere és tetőjavítás történt a helyiséghez tartozó tetőrészen. Az apró keletkezett hibákat és sérüléseket a gondnokunk Szilágyi Péter javítja meg. A nagyobb hibák a Műszak csoportnak, és Hornyik Lászlónak köszönhetően hamar javításra kerültek.

Az év folyamán a tetőtéri előadóba 4 darab fiókos ülőpad beszerzésére került sor. A fiókokba a Baba-mama klub, a Jóga csoport, és a Turmix tornacsoport tartja eszközeit.

Humán erőforrás, munkaidő

A Ceglédberceli Kultúrház és Könyvtár dolgozóinak száma 2016. január 1-jén 3 fő volt. Ebből 3 fő szakmai Bogdáné Kassakúrti Ágnes, Bogyay Katalin Erzsébet, és Mátrai Tamásné. Technikai dolgozója nem volt az intézménynek.

2016. 01. 01. – 2016. 03. 02. dolgozói létszám:

- 1 fő napi 8, heti 40 órában intézményegység vezető
- 1 fő napi 8, heti 40 órában gondnok
- 1 fő napi 4, heti 20 órában könyvtáros
- 1 fő napi 8, heti 40 órában könyvtáros

2016. 03. 02. - 2016. 06. 07. dolgozói létszám:

- 1 fő napi 8, heti 40 órában intézményegység vezető
- 1 fő napi 8, heti 40 órában gondnok
- 1 fő napi 4, heti 20 órában könyvtáros
- Bogdáné Kassakúrti Ágnes szülési szabadságra ment, majd 2016. június 2-től GYED-re

Az intézmény a 2016-os évben is több közfoglalkoztatottnak adott munkahelyet. A technikai feladatokat ők látták el. 2016. március 1-től pedig 1 fő kulturális közfoglalkoztatottal nőtt a

közfoglalkoztatotti létszám.

Az intézmény helyet biztosított a középiskolásoknak is, kiknek a közösségi munkát kellett elvégezniük megadott napi óraszámban a szerződést kötött partnernél. A diákok aktív segítői voltak a táboroknak, a nyári rendezvények előkészítésének. Örültünk, hogy segíthettünk, és hogy ők segítettek nekünk.

Munkaidő az állandó klubokat, szervezési feladatokat, és terembérleteket figyelembe véve rendezvények nélkül:

Hétfő:	8:00 – 20:00 (12 óra)
Kedd:	8:00 – 20:00 (12 óra)
Szerda:	8:00 – 20:00 (12 óra)
Csütörtök:	8:00 – 20:00 (12 óra)
Péntek:	8:00 – 20:00 (12 óra)
Szombat:	8:00 – 12:00 (4 óra)
Vasárnap:	-
Összesen:	64 óra + a rendezvények

2016.12.31-ig az intézmény minden dolgozója ki tudta venni éves szabadságát.

Nyitvatartási idő

A könyvtár nyitvatartási ideje:

2016. január 1. – 2016. december 31.

Hétfő:	Adminisztrációs nap
Kedd:	12.30 – 21.00 (8,5 óra)
Szerda:	8.00 – 16.00 (8 óra)
Csütörtök:	12.30 – 20.00 (7,5 óra)
Péntek:	8.00 – 16.00 (8 óra)
Szombat:	8.00 – 12.00 (4 óra)
Vasárnap:	-
Összesen:	36 óra

A kultúrház a könyvtár nyitvatartási idejében és a rendezvények ideje alatt tartott nyitva.

Mellékletek

I. A könyvtár statisztikája

II. A Ceglédberceli Kultúrház és Könyvtár bevételei

III. Összehasonlító táblázat a Ceglédberceli Kultúrház és Könyvtár bevételeiről 2014, 2015 és 2016 tekintetében

IV. Klubok csoportok

V. Életképek

Vegyesítő és a vég-
munkák

Munka- csoport	Létszámok					Összes létszám az országban	Teljesen foglalkoztatottak		Rendkívül foglalkoztatottak		Intervallumok	Bemunkáltatottak száma a fővárosban			egyéb területi munkák
	13 évesnél idősebbek						14 év alatt	14-15 év között	16-18 év között	19-24 év között					
	száma	13 évesnél idősebbek	száma	száma	száma										
1.1.10	38	21	50	74	126	160	27	53	12	23	2	3	1	9	
1.1.11	31	27	46	67	100	130	21	40	12	23	0	2	3	10	
1.1.12	58	48	81	120	184	242	34	65	15	30	0	3	5	23	
1.1.13	127	102	177	260	400	520	74	140	35	68	0	5	10	27	
1.1.14	50	35	58	81	126	160	27	53	12	23	0	3	5	16	
1.1.15	36	28	46	67	100	130	21	40	12	23	0	3	5	16	
1.1.16	40	29	50	74	126	160	27	53	12	23	0	3	5	16	
1.1.17	116	93	152	220	336	440	64	124	54	104	0	11	20	27	
1.1.18	40	28	46	67	100	130	21	40	12	23	0	3	5	16	
1.1.19	25	19	30	44	66	88	13	24	11	21	0	3	5	16	
1.1.20	24	17	26	39	58	77	12	21	10	19	0	3	5	16	
1.1.21	60	48	76	114	171	228	34	65	15	30	0	3	5	22	
1.1.22	28	19	30	44	66	88	13	24	11	21	0	3	5	16	
1.1.23	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.24	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.25	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.26	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.27	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.28	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.29	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.30	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.31	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.32	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.33	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.34	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.35	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.36	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.37	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.38	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.39	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.40	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.41	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.42	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.43	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.44	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.45	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.46	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.47	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.48	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.49	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.50	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.51	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.52	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.53	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.54	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.55	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.56	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.57	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.58	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.59	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.60	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.61	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.62	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.63	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.64	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.65	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.66	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.67	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.68	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.69	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.70	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.71	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.72	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.73	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.74	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.75	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.76	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.77	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.78	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.79	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.80	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.81	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.82	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.83	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.84	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.85	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.86	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.87	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.88	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.89	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.90	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.91	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.92	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.93	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.94	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.95	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.96	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.97	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.98	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.99	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.100	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.101	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.102	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.103	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.104	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.105	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.106	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.107	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.108	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.109	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.110	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.111	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.112	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	
1.1.113	12	9	14	21	32	43	6	11	5	10	0	1	2	7	

A Ceglédberceli Kultúrház és Könyvtár 2016-os bevételei

Az intézmény munkatársai a könyvtár nyitvatartási idején kívül, a hétköznapiok alkalmával ügyeletet tartanak, mivel a termék kölcsönzésével kapcsolatban a bérlők főként délelőttönként érdeklőnek.

Terembérlési díjakból származó bevételek

Január	24.384,- Ft
Február	29.878,- Ft
Március	47.752,- Ft
Április	39.751,- Ft
Május	121.691,- Ft
Június	20.191,- Ft
Július	10.668,- Ft
Augusztus	154.838,- Ft
Szeptember	25.367,- Ft
Október	26.035,- Ft
November	63.339,- Ft
December	13.970,- Ft
Összesen:	577.864,- Ft

**A Ceglédberceli Kultúrház és Könyvtár
belépőjegyekből származó bevételei**

Január	11.900,- Ft
Február	270.300,- Ft
Március	170.500,- Ft
Április	64.100,- Ft
Május	84.500,- Ft
Június	73.000,- Ft
Július	206.200,- Ft
Augusztus	257.400,- Ft
Szeptember	0,- Ft
Október	109.300,- Ft
November	80.200,- Ft
December	136.200,- Ft
Összesen:	1.463.600,- Ft

**A Ceglédberceli Kultúrház és Könyvtár
könyvtári szolgáltatásaiból származó bevételei**

Január	10.000,- Ft
Február	10.475,- Ft
Március	11.295,- Ft
Április	11.085,- Ft
Május	11.695,- Ft
Június	11.685,- Ft
Július	5.754,- Ft
Augusztus	18.558,- Ft
Szeptember	29.660,- Ft
Október	31.785,- Ft
November	14.101,- Ft

December	9.085,- Ft
Összesen:	175.178,- Ft

**A Ceglédberceli Kultúrház és Könyvtár
napenergia termelésből származó bevételei**

Január	-
Február	39.791,- Ft
Március	-
Április	-
Május	43.467,- Ft
Június	30.474,- Ft
Július	27.466,- Ft
Augusztus	42.197,- Ft
Szeptember	33.903,- Ft
Október	28.852,- Ft

November	-
December	-
Összesen:	243.250,- Ft

A Ceglédberceli Kultúrház és Könyvtár teljes bevétele a 2016. évben **2.459.892,- Ft** volt.

A Ceglédberceli Kultúrház és Könyvtár bevételeinek összehasonlítása

	Tervezési díjakból származó bevételek			Belpótlásokból származó bevételek			Könyvtári szolgáltatásokból származó bevételek			Napenergia termelésből származó bevételek
	2014.	2015.	2016.	2014.	2015.	2016.	2014.	2015.	2016.	2016.
Január	56.795,- Ft	25.652,- Ft	24.384,- Ft	27.100,- Ft	95.900,- Ft	11.900,- Ft	8.570,- Ft	13.590,- Ft	10.000,- Ft	-
Február	34.760,- Ft	38.448,- Ft	29.878,- Ft	161.000,- Ft	243.400,- Ft	270.300,- Ft	7.702,- Ft	7.185,- Ft	10.475,- Ft	39.791,- Ft
Március	38.000,- Ft	35.052,- Ft	47.752,- Ft	225.900,- Ft	125.000,- Ft	170.500,- Ft	8.130,- Ft	15.382,- Ft	11.295,- Ft	-
Április	77.150,- Ft	62.512,- Ft	39.751,- Ft	149.550,- Ft	172.500,- Ft	64.100,- Ft	9.710,- Ft	10.045,- Ft	11.085,- Ft	-
Május	27.577,- Ft	26.416,- Ft	121.691,- Ft	160.000,- Ft	0,- Ft	84.500,- Ft	4.715,- Ft	12.715,- Ft	11.695,- Ft	43.467,- Ft
Június	39.941,- Ft	35.754,- Ft	20.191,- Ft	78.700,- Ft	125.200,- Ft	73.000,- Ft	12.585,- Ft	9.075,- Ft	11.685,- Ft	30.474,- Ft
Július	116.739,- Ft	98.616,- Ft	10.668,- Ft	303.600,- Ft	264.000,- Ft	206.200,- Ft	4.785,- Ft	7.930,- Ft	5.754,- Ft	27.466,- Ft
Augusztus	21.654,- Ft	39.718,- Ft	154.838,- Ft	200.025,- Ft	150.000,- Ft	257.400,- Ft	4.100,- Ft	22.760,- Ft	18.558,- Ft	42.197,- Ft
Szeptember	56.396,- Ft	64.641,- Ft	25.367,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	6.615,- Ft	17.795,- Ft	29.660,- Ft	33.903,- Ft
Október	91.503,- Ft	30.480,- Ft	26.035,- Ft	42.100,- Ft	22.500,- Ft	109.300,- Ft	8.025,- Ft	9.985,- Ft	31.785,- Ft	28.852,- Ft
November	71.311,- Ft	66.416,- Ft	63.339,- Ft	37.100,- Ft	130.000,- Ft	80.200,- Ft	7.387,- Ft	9.580,- Ft	14.101,- Ft	-
December	41.783,- Ft	4.064,- Ft	13.970,- Ft	169.900,- Ft	55.000,- Ft	136.200,- Ft	3.575,- Ft	7.585,- Ft	9.085,- Ft	-
Összesen	673.609,- Ft	527.769,- Ft	577.864,- Ft	1.410.975,- Ft	1.383.500,- Ft	1.463.600,- Ft	85.899,- Ft	143.627,- Ft	175.178,- Ft	243.250,- Ft
Növekedés, esőkenés az előző évhez képest százaléokban	-	-22%	49%	-	-2%	+5%	-	+67%	+21%	-

IV. Melléklet

Klubok csoportok

A Ceglédberceli Kultúrház és Könyvtár

klubjainak és csoportjainak összetétele számokban

Klub, csoport megnevezése	Vezetője	Létszáma
Baba – Mama klub	Gimesi-Deák Orsolya	10 – 14 fő
Ceglédberceli Német Nemzetiségi Fúvószenekar	Kövesdi István	5 fő
Gyógynövényes klub	Bogyay Katalin	5 – 10 fő
Film klub	Megyeri József	15 – 20 fő
Frohe Kinder tanccsoport	Molnár Lászlóné	50 fő
Füzi Elek Vegyeskar	Kövesdiné Szilveszter Alice	Működése ingatag
Jóga	Gyurkó István	5 - 10 fő
Jóga gyakorlatok hátfájósoknak és ízületi problémásoknak	Gyurkó István	5 – 10 fő
Jóga Gyerekeknek	Gyurkó István	2 – 5 fő
Kézimunka kör	Bogyay Istvánné	10 fő
Kismama jóga	Gimesi-Deák Orsolya	2 – 5 fő
Kölyök Kézimunka Klub	Bogyay Katalin	5 – 10 fő
Mesés Művészklub	Bogyay Katalin	5 – 10 fő
Német Nyelvi Klub felnőttek számára	Macsári Istvánné	5 fő
Német Nemzetiségi Felső Tagozatos Táncsoport	Polónyiné Zsuzsador Ibolya	10 – 20 fő
Német Nemzetiségi Szenior Táncsoport	Polónyiné Zsuzsador Ibolya	4 – 6 fő
Német Nemzetiségi Nyugdíjas klub	Sasvári Istvánné	15 -20 fő

Klub, csoport megnevezése	Vezetője	Létszáma
Örömsapat tánccsoport	Heim Tamásné	16 fő
Turnix Aerobik csoport	Steiner Brigitta	5 – 10 fő
Zumba	Berkes Krisztina	40 – 50 fő



H/397-1/2017

ELŐTERJESZTÉS
A Képviselő-testület 2017. február 6-i ülésére

Tárgy: A Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal alapító okiratának módosítása

Előterjesztő: Török József polgármester

Szakmai előterjesztő: Pető Zsolt jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal hatályos alapító okiratát 2013. január 28-án hagyta jóvá a képviselő-testület. Az alapító okirat 9. pontjában a hivatal gazdálkodási besorolása önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervként került meghatározásra. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény gazdálkodási formával kapcsolatos szabálya 2014. január 1-től hatályát veszítette, így annak módosítását az alapító okiratban is át kell vezetni. A módosítás szükségességére javaslatot tett az Állami Számvevőszék az „Önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése – Ceglédbercel” jelentésében. A jogszabályi változás mellett az alapító okiratban felülvizsgálatra kerültek az alaptevékenység kormányzati funkció szerinti megjelölései. Fenti tartalmi változásokon túl az alapító okirat formálisan is megváltoztatásra került, mivel 2015. január 1-jétől alkalmazandó (első módosításkor) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 8/A. § (2) bekezdés és 11. § (7) bekezdés, valamint a 111. § (26) bekezdés értelmében a következő formanyomtatványok (okirat minták) szerint kell elkészíteni az alapító, módosító és megszüntető okiratokat. Csak ennek megfelelően összeállított dokumentumok fogadhatók be a törzskönyvi nyilvántartásban.

A szükséges módosításokat a módosító okiratot, valamint az egységes szerkezetbe foglalt alapító okiratot a határozat melléklete szerint terjesztem elő. A napirendet a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság, valamint a Kulturális és Népjelölti Bizottság a Képviselő-testület ülését megelőzően tárgyalja, ezért a bizottsági álláspont az ülésen kerül ismertetésre.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvényben biztosított jogkörében eljárva figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltakra a Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal alapító okiratának módosítását, valamint a módosításokkal történő egységes szerkezetbe foglalását a határozat melléklete szerint elfogadja.

Határidő: 2017. február 28.

Felelős: Pető Zsolt jegyző

Ceglédbercel, 2017. február 3.

Török József s.k.
polgármester



Módosító okirat

A Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete által 2013. január 28. napján kiadott, 18-2/2013. számú alapító okiratát az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a alapján a következők szerint módosítom:

1. Az alapító okirat 1-15. pontja helyébe lép

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a alapján a Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal alapító okiratát a következők szerint adom ki:

1. A költségvetési szerv megnevezése, székhelye, telephelye

1.2. A költségvetési szerv

1.2.1. *megnevezése: Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal*

1.3. A költségvetési szerv

1.3.1. *székhelye: 2737. Ceglédbercel, Pesti út 61.*

2. A költségvetési szerv alapításával és megszűnésével összefüggő rendelkezések

2.2. *A költségvetési szerv alapításának dátuma: 1990.09.30.*

2.3. *A költségvetési szerv alapításáról rendelkező jogszabály: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 84.§ (1) bekezdése*

2.4. *A költségvetési szerv alapítására, átalakítására, megszüntetésére jogosult szerv*

2.4.1. *megnevezése: Ceglédbercel Község Önkormányzata*

2.4.2. *székhelye: 2737. Ceglédbercel, Pesti út 61.*

3. A költségvetési szerv irányítása, felügyelete

3.2. A költségvetési szerv irányító szervének

3.2.1. megnevezése: Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete

3.2.2. székhelye: 2737. Ceglédbercel, Pesti út 61.

4. A költségvetési szerv tevékenysége

4.2. A költségvetési szerv közfeladata: A társadalom közös szükségletei kielégítését szolgáló feladatait alaptevékenységként Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény rendelkezései szerint illetve más jogszabályok alapján látja el. Így különösen: A helyi önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására polgármesteri hivatalt vagy közös önkormányzati hivatalt hoz létre. A hivatal közreműködik az önkormányzatok egymás közötti, valamint az állami szervekkel történő együttműködésének összehangolásában.

4.3. A költségvetési szerv főtevékenységének államháztartási szakágazati besorolása:

	szakágazat száma	szakágazat megnevezése
1	841105	Helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége

4.4. A költségvetési szerv alaptevékenysége:

4.5. A költségvetési szerv alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése:

	kormányzati funkciószám	kormányzati funkció megnevezése
1	011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
2	011220	Adó-, vám-, és jövedéki igazgatás
3	013110	A közszolgálat egyetemes humánerő-gazdálkodása
4	013210	Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások
5	016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
6	016020	Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek
7	016030	Állampolgársági ügyek
8	106020	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások

4.6. A költségvetési szerv illetékessége, működési területe: Ceglédbercel község közigazgatási területe, kivéve, ha jogszabály az illetékességet másként állapítja meg.

5. A költségvetési szerv szervezete és működése

5.2. A költségvetési szerv vezetőjének megbízási rendje: Jegyző kinevezése a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján. A polgármester pályázat útján határozatlan időre nevezi ki. Az intézmény képviselőjére a Polgármesteri Hivatal vezetője, a jegyző jogosult.

5.3. A költségvetési szervnél alkalmazásban álló személyek jogviszonya:

	foglalkoztatási jogviszony	jogviszonyt szabályozó jogszabály
1	Köztisztviselői jogviszony	A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény
2	Munkaviszony	A munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény
3	Megbízási jogviszony	A polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény

6. Záró rendelkezés

Jelen alapító okiratot a törzskönyvi nyilvántartásba történő bejegyzés napjától kell alkalmazni, ezzel egyidejűleg a költségvetési szerv 2013. január 28. napján kelt, 18-2/2013. okiratszámú alapító okiratot visszavonom.

2. Záró rendelkezés

Jelen módosító okiratot a törzskönyvi nyilvántartásba történő bejegyzés napjától napjától kell alkalmazni.

Kelt: Ceglédbercel, 2017.....

P.H.

«aláírás»

Alapító okirat módosításokkal egységes szerkezetbe foglalva

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a alapján a Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal alapító okiratát a következők szerint adom ki:

1. A költségvetési szerv megnevezése, székhelye, telephelye

- 1.1. A költségvetési szerv
 - 1.1.1. megnevezése: Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal
- 1.2. A költségvetési szerv
 - 1.2.1. székhelye: 2737. Ceglédbercel, Pesti út 61.

2. A költségvetési szerv alapításával és megszűnésével összefüggő rendelkezések

- 2.1. A költségvetési szerv alapításának dátuma: 1990.09.30.
- 2.2. A költségvetési szerv alapításáról rendelkező jogszabály: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 84.§ (1) bekezdése
- 2.3. A költségvetési szerv alapítására, átalakítására, megszüntetésére jogosult szerv
 - 2.3.1. megnevezése: Ceglédbercel Község Önkormányzata
 - 2.3.2. székhelye: 2737. Ceglédbercel, Pesti út 61.

3. A költségvetési szerv irányítása, felügyelete

- 3.1. A költségvetési szerv irányító szervének
 - 3.1.1. megnevezése: Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete
 - 3.1.2. székhelye: 2737. Ceglédbercel, Pesti út 61.

4. A költségvetési szerv tevékenysége

- 4.1. A költségvetési szerv közfeladata: A társadalom közös szükségletei kielégítését szolgáló feladatait alaptevékenységként Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény rendelkezései szerint illetve más jogszabályok alapján látja el. Így különösen: A helyi önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására polgármesteri hivatalt vagy közös önkormányzati hivatalt hoz létre. A hivatal közreműködik az önkormányzatok egymás közötti, valamint az állami szervekkel történő együttműködésének összehangolásában.

- 4.2. A költségvetési szerv főtevékenységének államháztartási szakágazati besorolása:

	szakágazat száma	szakágazat megnevezése
1	841105	Helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége

- 4.3. A költségvetési szerv alaptevékenysége:

- 4.4. A költségvetési szerv alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése:

	kormányzati funkciószám	kormányzati funkció megnevezése
1	011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
2	011220	Adó-, vám-, és jövedéki igazgatás
3	013110	A közszolgálat egyetemes humán erő-gazdálkodása
4	013210	Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások
5	016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
6	016020	Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek
7	016030	Állampolgársági ügyek
8	106020	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások

- 4.5. A költségvetési szerv illetékessége, működési területe: Ceglédbercel község közigazgatási területe, kivéve, ha jogszabály az illetékességet másként állapítja meg.

5. A költségvetési szerv szervezete és működése

- 5.1. A költségvetési szerv vezetőjének megbízási rendje: Jegyző kinevezése a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján. A polgármester pályázat útján határozatlan időre nevezi ki. Az intézmény képviselőjére a Polgármesteri Hivatal vezetője, a jegyző jogosult.

- 5.2. A költségvetési szervnél alkalmazásban álló személyek jogviszonya:

	foglalkoztatási jogviszony	jogviszonyt szabályozó jogszabály
1	Köztisztviselői jogviszony	A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény
2	Munkaviszony	A munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény
3	Magbízási jogviszony	A polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény

6. Záró rendelkezés

Jelen alapító okiratot a törzskönyvi nyilvántartásba történő bejegyzés napjától kell alkalmazni, ezzel egyidejűleg a költségvetési szerv 2013. január 28. napján kelt, 18-2/2013. okiratszámú alapító okiratot visszavonom.

Kelt: Ceglédbercel,

P.H.

aláírása

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 5. § (4) bekezdése alapján a Magyar Államkincstár nevében igazolom, hogy jelen alapító okirat módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt szövege megfelel az alapító okiratnak a Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal [] napján kelt, napjától alkalmazandó H/397-2/2017 okiratszámú módosító okirattal végrehajtott módosítása szerinti tartalmának.

Kelt:

P.H.

Magyar Államkincstár



ELŐTERJESZTÉS
A Képviselő-testület 2017. február 6-i ülésére

Tárgy: A polgármester illetményének és költségterítésének megállapítása.

Előterjesztő: Dr. Nagy Gáborné alpolgármester

Szakmai előterjesztő: Pető Zsolt jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A főállású polgármester illetményét a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 71. § (4) bekezdés d) pontja szerint maga a törvény állapítja meg.

Ezt a rendelkezést – 2017. január 1-jei hatállyal – módosította a 2016. évi CLXXXV. törvény 1. §.

A hivatkozott törvényhely értelmében a 2001-5000 lakosságszám közötti település főállású polgármesterének illetménye a megyei jogú város polgármester illetményének 55 %-a.

A megyei jogú város polgármesterének illetménye egyenlő az államtitkár - a központi államigazgatási szervekről, valamint a Kormány tagjai és az államtitkárok jogállásáról SZÓLÓ 2010. évi XLIII. - törvényben meghatározott alapilletményéből, illetménykiegészítéséből, és vezetői illetménypótlékából álló illetményének összegével.

A köztisztviselői illetményalap 2017. évben is 38.650,- Ft (2016. évi XC. törvény 59. § (1) bekezdés).

Az államtitkár

- alapilletménye:	$12 \times 38.650,- \text{ Ft} =$	463.800,- Ft
- illetménykiegészítése:	$0,5 \times 463.800,- \text{ Ft} =$	231.900,- Ft
- vezetői illetménypótléka:	$0,65 \times 463.800,- \text{ Ft} =$	301.470,- Ft

A megyei jogú város polgármesterének havi bruttó illetménye: 997.170,- Ft

Fenti hivatkozásra tekintettel Ceglédbercel Község Önkormányzata polgármesterének havi bruttó illetménye 2017. január 1-jétől $0,55 \times 997.170,- \text{ Ft} =$ **548.443,- Ft.**

A Mötv. 71. § (6) bekezdése szerint a főállású polgármester havonta az illetményének 15%-ában meghatározott összegű költségterítésre jogosult. Ceglédbercel polgármestere esetében ez az összeg **82.266,-Ft.**

A Mőtv. a polgármesteri illetményt összegszerűen nem jelöl meg, emellett a polgármesteri illetmény nyilvános adat, ezért javaslom az alábbi határozat meghozatalát, mely döntés meghozatalára a Képviselő-testület munkáltatói hatáskörben jogosult.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 71.§-a alapján 2017. január 1. napjától Török József polgármester illetményét bruttó 548.443.-Ft/hó, költségét 82.266.-Ft/hó összegben állapítja meg.

Felelős: Pető Zsolt jegyző

Ceglédbercel, 2017. február 3.

Dr. Nagy Gáborné s.k.
polgármester





ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2017. február 6-i ülésére

Tárgy: A helyi adóügyek elektronikus ügyintézésére érvényes eljárási szabályokról szóló 14/2015.(X.27.) önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Török József polgármester

Szakmai előterjesztő: Pető Zsolt jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az ASP központhoz való csatlakozást követően egyes ügytípusok esetében az ügyfelek részére lehetőség nyílt az elektronikus ügyintézésre. A rendszer indulásakor csupán két ügytípus (nem kereskedelmi szálláshelyek bejelentése, iparüzési adó bevallása) elektronikus, ügyfélkapun keresztül történő intézésére volt lehetőség.

Az elektronikus ügyintézéshez kapcsolódóan önkormányzatunk megalkotta a helyi adóügyek elektronikus ügyintézésére érvényes eljárási szabályokról szóló rendeletét, melyben az eljárási szabályok mellett – az akkori lehetőséghez igazodóan – az iparüzési adó esetében biztosított elektronikus ügyintézési lehetőséget.

Az ASP központ fejlesztése abba a szakaszba ért, mikor az ügyintézői oldal biztosítása mellett az ügyfél oldali fejlesztés is jelentős eredményeket ért el. A rendszer mára az alábbi adóügyekben biztosít elektronikus eljárási lehetőséget:

- helyi iparüzési adó bevallás,
- bevallás gépjárműadóról,
- talajterhelési díj bevallás,
- magánszemély kommunális adója bevallás,
- bejelentkezés, változás bejelentés,
- bejelentés desztilláló berendezés tulajdonjogáról, tulajdonjogának megszerzéséről.

Az elektronikus ügyintézés továbbra is csak lehetőség az ügyfelek számára, a korábbi, papíralapú eljárás természetesen továbbra is alkalmazható.

Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény (a továbbiakban: Art.) 5. § (3) bekezdése szerint adóügyben az elektronikus kapcsolattartásra és elektronikus ügyintézésre akkor van lehetőség, ha azt jogszabály az ügy típusának megjelölésével lehetővé teszi. A közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló törvény elektronikus kapcsolattartásra és elektronikus ügyintézésre vonatkozó szabályait az ügyre vonatkozó jogszabályban meghatározott eltérésekkel kell alkalmazni. Az Art. 175. § (24) bekezdését, ami rögzíti, hogyha az önkormányzat rendelete így rendelkezik, az önkormányzati adóhatósághoz teljesítendő bejelentés, bevallás, illetve adatszolgáltatás az önkormányzat által közzétett módon, elektronikus úton is teljesíthető.

Az ASP központ elektronikus szolgáltatásainak ügyféldoldali biztosítása érdekében a fenti jogszabályokra tekintettel javasoljuk a jelenlegi szabályozás kiterjesztését az alábbi ügyekre

- bevallás gépjárműadóóról,
- talajterhelési díj bevallás,
- magánszemély kommunális adója bevallás,
- bejelentkezés, változás bejelentés,
- bejelentés desztilláló berendezés tulajdonjogáról, tulajdonjogának megszerzéséről.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell:

A rendelet

- társadalmi hatása: Az ügyintézésre fordított idő és költségráfordítás csökkenése az ügyfelek elégedettségét javíthatja;
- gazdasági hatása: Az ügyintézésre fordított idő és költségráfordítás csökken;
- költségvetési hatása: Az ügyfélfogadásra fordított idő csökkenése miatt kedvező;
- Környezeti, egészségi következményei: csökken a papírfelhasználás;

Adminisztratív terhek: Munkaköri leírásokban szabályozott így változást nem jelent;

A rendeletalkotás szükségessége: az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény 5. § (3) bekezdésében, a 175. § (24) bekezdésben, továbbá a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 6.§ e) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján szükséges.

A napirendet a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság, valamint a Kulturális és Népjóléti Bizottság a Képviselő-testület ülését megelőzően tárgyalja, ezért a bizottsági álláspont az ülésen kerül ismertetésre.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a rendelet elfogadását.

Ceglédbercel, 2017. február 3.

Török József s.k.
polgármester



Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testületének
../2017 (II.....) önkormányzati rendelete
A helyi adóügyek elektronikus ügyintézésére érvényes eljárási szabályokról szóló
14/2015.(X.27.) önkormányzati rendelet módosításáról

Ceglédbercel Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában, az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény 5. § (3) bekezdésében, a 175. § (24) bekezdésben, továbbá a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 6.§ e) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján a helyi adóügyek elektronikus ügyintézésére érvényes eljárási szabályokról szóló 14/2015.(X.27.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) módosítására a következőket rendeli el:

1.§. A Rendelet 2.§. (2) bekezdése helyébe lép

(2) Elektronikus úton az önkormányzat által rendszeresített bevallási, bejelentkezési és változás-bejelentési űrlapok benyújtása lehetséges az alábbi ügyekben:

a) helyi iparűzési adó,

b) gépjárműadó,

c) talajterhelési díj,

e) magánszemély kommunális adója,

f) bejelentés desztilláló berendezés tulajdonjogáról, tulajdonjogának megszerzéséről.

5.§ Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, majd a hatályba lépést követő napon hatályát veszíti

Török József
polgármester

Pető Zsolt
jegyző

Záradék:

E rendelet a Polgármesteri Hivatal hirdetőtáblájára való kifüggesztéssel kihirdetésre került 2017.
.....-án.

Ceglédbercel, 2017.....

Pető Zsolt
jegyző



Szám: H/209-4/2017

ELŐTERJESZTÉS
A Képviselő-testület 2017. február 6-i ülésére

Tárgy: Az Állami Számvevőszék „Önkormányzatok belső kontrollrendszere – Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése – Ceglédbercel” című V07189, V07389 azonosító számú jelentésben megfogalmazott javaslatokra készült intézkedési terv jóváhagyása

Előterjesztő: Török József polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület részére több alkalommal tájékoztatást adtunk az Állami Számvevőszék (ÁSZ) „Önkormányzatok belső kontrollrendszere – Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése – Ceglédbercel” címmel indított vizsgálatáról. Az ellenőrzés 2015-ben indult és 2017. január 11-én kiadott jelentéssel fejeződött be.

Az ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy az önkormányzat belső kontrollrendszerének kialakítása, továbbá egyes elemeinek működtetése biztosította-e az önkormányzatnál a közpénzfelhasználás szabályosságát. Az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodáshoz szükséges követelmények érvényesítése, számon kérése, ellenőrzése megtörtént-e az önkormányzatnál. A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése támogatta-e az integritás szemlélet érvényesülését. Az ellenőrzés során értékelésre került a belső kontrollrendszer kialakításának és működtetésének szabályszerűsége. Bemutatásra kerültek azokat a lényeges szabályozási hiányosságokat, amelyek miatt az ellenőrzött kulcskontrollok nem nyújtottak elegendő védelmet a lehetséges hibákkal szemben. A vizsgálat rámutatott arra, ha a kulcskontrollok valamely hibát nem előztek meg, nem tártak fel vagy nem javítottak ki, valamint minősítjük működésük megfelelőségét. Ellenőrzésre került, hogy az önkormányzat egyes befektetési döntései és azok végrehajtása, elszámolása megfelelt-e a vonatkozó jogszabályoknak és belső szabályozásoknak, a kialakított kontrollrendszer támogatta-e a befektetési tevékenység szabályszerűségét

Az ÁSZ Stratégiájában hangsúlyos szerepet szánt annak, hogy szilárd szakmai alapon álló, értékteremtő ellenőrzéseivel előmozdítsa a közpénzügyek átláthatóságát, rendezettségét. A számvevőszéki ellenőrzés nemzetközi alapelvei is rögzítik, hogy a megfelelő belső kontrollrendszer minimálisra csökkenti a hibák és szabálytalanságok kockázatát. A belső kontrollrendszer azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szervek működésük és gazdálkodásuk során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre, teljesítsék elszámolási kötelezettségeiket és megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, a károktól és a nem rendeltetésszerű használatától. A belső kontrollrendszer magában foglalja mindazon szabályokat, eljárásokat, gyakorlati módszereket és szervezeti struktúrákat, kockázatkezelési technikákat, kontrolltevékenységeket, amelyek

segítséget nyújtanak a szervezetnek céljai eléréséhez. A belső kontrollrendszer szabályozása háromszintű, a törvényi előírásokat az államháztartási törvény és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény, a rendeleti szintű szabályozást a végrehajtási rendeletek (Ávr. és a Bkr.) tartalmazza, amelyeket útmutatói szinten a Nemzetgazdasági Minisztérium kiadott standardok és kézikönyvek támogatnak. Az ellenőrzött időszak meghatározása lehetőséget teremtett a 2014. október 12-i önkormányzati választásokat megelőző és követő ciklus belső kontrollrendszere működésének elkülönült értékelésére, valamint a változások nyomon követésére.

A belső kontrollrendszer kialakításának és működtetésének általános értékelése mellett a teljesítésigazolás és érvényesítés kontrollok kiemelt ellenőrzésének szükségességét alátámasztja, hogy 2012-től a pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő belső kontrollrendszer módosult és azok működtetésében az önkormányzatoknál hiányosságok mutatkoztak a 2012. óta elvégzett ÁSZ ellenőrzések alapján. Az önkormányzatok belső kontrollrendszerének ellenőrzése az ÁSZ „jó kormányzással” kapcsolatos stratégiai céljainak megvalósítását is szolgálja. Az ÁSZ célja, hogy javuljon az ellenőrzött önkormányzatok belső kontrollrendszerének szabályozottsága, működésének megfelelősége, hozzájárulva ezzel az egyensúlyi helyzet fenntarthatóságának biztosításához, azaz az adósság újratermelődésének megakadályozásához. Az ÁSZ ellenőrzés tapasztalatai nem csupán a közvetlenül ellenőrzött önkormányzatokat segíthetik, hanem a „jó gyakorlat” elterjesztésével azok az önkormányzatok is átvehetik a pozitív példákat, ahol nem végez ellenőrzést az ÁSZ.

Az MNB három befektetési szolgáltató tevékenységi engedélyét 2015. első felében visszavonta és kezdeményezte a vállalkozások felszámolását a működéssel kapcsolatos szabálytalanságok, hiányosságok miatt. A korábbi évek ellenőrzési tapasztalatai alapján fennáll a lehetősége annak, hogy az önkormányzatok befektetési döntései, továbbá a döntések végrehajtása és számviteli elszámolása nem voltak teljes mértékben szabályszerűek, és a kapcsolódó külső ellenőrzések és a belső kontrollrendszer sem működtek minden esetben megfelelően.

Magyarország Alaptörvénye az önkormányzatoktól, mint az államháztartás alanyaitól elvárja a kiegyensúlyozott, átlátható és fenntartható költségvetési gazdálkodás elvének érvényesítését. A nemzeti vagyonról szóló törvény szerint a nemzeti vagyonnal felelős módon, rendeltetésszerűen kell gazdálkodni. A nemzeti vagyongazdálkodás feladata a nemzeti vagyon rendeltetésének megfelelő, átlátható, hatékony és költségtakarékos működtetése, ugyanakkor értékének megőrzését, értéknövelő használatát, hasznosítását, gyarapítását is elvárja.

Az önkormányzatok átmenetileg szabad pénzeszközeinek befektetését jogszabály nem tiltja, a pénzügyi szolgáltatók közül az önkormányzatok a kínált szolgáltatás és annak költségei alapján, szabadon választhatnak, a veszteséges gazdálkodás kockázatai és következményei azonban az önkormányzatokat terhelik. A szabad pénzeszközök felelős hasznosítása összhangban áll az önkormányzati gazdálkodás alapelveivel. A közintézmények integritás alapú kultúrájának kialakítása, megerősítése és működése szorosan összefügg a belső kontrollrendszer működésével, ezért az ellenőrzés kiterjed annak értékelésére is, hogy a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése hogyan hatott az integritás szemlélet érvényesülésére. Az államháztartás önkormányzati alrendszerében a 2014. év elején összesen 3177 települési önkormányzat működött: a 23 kerülettel rendelkező főváros, 345 város, 2691 község és 117 nagyközség volt. A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése ellenőrzését az ÁSZ által lefolytatott, kisebb településeket is érintő ellenőrzéseinek

tapasztalatai, valamint a közérdekű bejelentések kockázati szempontú értékelése alapozták meg. Ezek a községek, nagyközségek gazdálkodásának, belső kontrollrendszere kialakításának és működésének hiányosságaira mutattak rá. Az ellenőrzések helyszíneinek kiválasztása során az ÁSZ célzott adatfeldolgozáson alapuló kockázatelemző rendszerére támaszkodik. Ez elősegíti, hogy azokon a területeken végezzen ellenőrzéseket, összpontosítva erőforrásait, ahol a valódi kockázatok, az aktuális problémák vannak.

Az ellenőrzés várható hasznosulása négy szinten valósul meg. A törvényalkotás számára összegzett tapasztalatok állnak rendelkezésre a belső kontrollrendszer önkormányzati területen való kialakításáról, működtetéséről és hatásairól. Az ÁSZ az ellenőrzéseivel hozzájárul ahhoz, hogy az egyes önkormányzati befektetésekkel kapcsolatos kockázatok a szabályozási és kontroll mechanizmusok fejlesztésével mérsékelhetők legyenek. Az ellenőrzés az ellenőrzött számára visszajelzést ad a belső kontrollrendszer kialakításában és működésében lévő hiányosságokról, javaslataival hozzájárul azok kiküszöböléséhez. Feltárja az önkormányzati befektetési tevékenységet meghatározó szabályozások összhangjának hiányosságait, a szabályozással nem érintett gazdálkodási területeket, valamint az egyes befektetési tevékenységek esetleges szabálytalanságait. Az ellenőrzés megállapításait és javaslatait más szervezetek is hasznosíthatják a rendezett gazdálkodási keretek kialakításához.

Fenti háttér és indokoltság alapján az ellenőrzés Ceglédbercel Község Önkormányzat tekintetében az alábbi összegző megállapítást tette

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése 2014. január 1. és 2015. április 30. között az összesített értékelés szerint – a feltárt hiányosságok miatt – részben szabályszerű volt. A belső kontrollrendszer egyes pilléreinek kialakítása és működtetése 2011. január 1. és 2015. április 30. között nem támogatta a befektetési tevékenységek szabályszerű, átlátható, elszámoltatható végzését.

A belső kontrollrendszer kialakításának és működtetésének összesített értékelését a táblázat mutatja be.

A BELSŐ KONTROLLRENDSZER KIALAKÍTÁSÁNAK ÉS MŰKÖDTETÉSÉNEK ÖSSZESÍTETT ÉRTÉKELÉSE				
Megnevezés	A gazdálkodás egészét érintően:		A befektetési tevékenységet érintően:	
	2014. január 1-től 2014. október 31-ig	2014. október 1-től 2015. április 30-ig	2011-2013. években	2014. január 1-től 2015. április 30-ig
Kontrollkörnyezet	részben szabályszerű			
Kockázatkezelési rendszer	szabályszerű			
Kontrolltevékenységek	részben szabályszerű	nem szabályszerű	nem támogatta	
Információs és kommunikációs rendszer	szabályszerű			
Monitoring rendszer	szabályszerű			
BELSŐ KONTROLLRENDSZER	RÉSZBEN SZABÁLYSZERŰ		NEM TÁMOGATTA	

Forrás: ÁSZ

Az egyes befektetésekkel kapcsolatos döntéshozatalnak és a döntések végrehajtásának összegzése szerint az egyes befektetésekkel kapcsolatos döntéshozatal és a döntések végrehajtása nem volt szabályszerű, mert a költségvetési rendeletekben előírtakat megsértve nem a Képviselő-testület döntött a diszkontkincstárjegyek vásárlásáról, a belső kontrollok működtetése a szabálytalanságot nem tárta fel. Az Önkormányzatnál a tulajdonosi joggyakorlás során a diszkontkincstárjegyben elhelyezett vagyon megőrzésének, védelmének és a vagyonnal való átlátható és felelős gazdálkodás követelményeit nem biztosították.

A jelentés kitér az önkormányzat integritás szemlélet érvényesítése érdekében kialakított és működtetett kontrollrendszerére. Az önkormányzatok korrupciós kockázatoknak való kitettségét, valamint az azzal szembeni ellenálló képességüket az ÁSZ az integritás projekt keretében feltérképezi és értékeli. Az Önkormányzat az ÁSZ integritás projektjéhez a 2014. évben csatlakozott, az ellenőrzés során kitöltötte a rövidített integritás tanúsítványt. Az integritás szemlélet érvényesülésének értékelése az Önkormányzat által szolgáltatott adatok alapján történt, az értékelést az alábbi táblázat tartalmazza.

AZ INTEGRITÁS KONTROLLRENDSZERÉNEK ÉRTÉKELÉSE				
Sorszám	Megnevezés	Maximálisan elérhető pontszámok	Elért pontszámok	Értékelés fejlesztendő, megfelelő, kiváló
1.	Összeférhetetlenség és etikai elvárások	3	3	kiváló
2.	Humán erőforrás-gazdálkodás	3	2	megfelelő
3.	Szervezet vagyonának megvédésére tett intézkedések	3	3	kiváló
4.	A nemkívánatos dolgozói magatartással szembeni intézkedések és azok érvényesítése	3	1	fejlesztendő
5.	Az integritás erősítése, annak tudatosítása, valamint a kockázatelemzés alkalmazása	3	2	megfelelő
Összesítő értékelés		15	11	megfelelő

Forrás: ÁSZ által készített értékelés

Az összeférhetetlenség és az etikai elvárások, valamint a szervezet vagyonának megvédésére tett intézkedések kiválóak voltak, a humán erőforrás-gazdálkodás integritás kontrolljai és az integritás erősítése, tudatosítása és a kockázatelemzés alkalmazása megfelelt a követelményeknek. A nemkívánatos dolgozói magatartással szembeni intézkedések és azok érvényesülése rendszerében lévő, továbbá az ellenőrzés során tapasztalt hiányosságok miatt az Önkormányzat integritás kontrollrendszere fejlesztendő.

A jelentést teljes terjedelemben, valamint az önkormányzat részéről a polgármester észrevételeit a teljes megismerés érdekében az előterjesztés mellékleteként csatoltuk.

Az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 33. §-a értelmében

33. § (1) Az Állami Számvevőszék az ellenőrzési megállapításait tartalmazó jelentését megküldi az ellenőrzött szervezet vezetőjének. Az ellenőrzött szervezet vezetője köteles a jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódó intézkedési tervet összeállítani, és azt a jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül az Állami Számvevőszék részére megküldeni.

(2) Amennyiben az intézkedési tervben foglalt intézkedések hiányosak vagy más okból nem elfogadhatók, az Állami Számvevőszék az intézkedési tervet indokolással és tízenöt munkanap - testületi döntéshozatal szükségessége esetén a következő testületi ülést követő öt munkanap - póthatáridő tűzésével visszaküldi kijavításra, kiegészítésre az ellenőrzött szervezet vezetőjének, és erről egyidejűleg értesíti a belső ellenőrzést végző személyt, illetve szervezetet.

- (3) Amennyiben az ellenőrzött szervezet vezetője nem küldi meg határidőben az intézkedési tervet vagy továbbra sem elfogadható intézkedési tervet küld, az Állami Számvevőszék elnöke
- a) az ellenőrzött szervezet vezetőjével szemben büntető- vagy fegyelmi eljárás megindítását kezdeményezheti;
- b) kezdeményezheti az illetékes hatóságnál, illetve szervezetnél az ellenőrzött szervezetet megillető, az államháztartás valamelyik alrendszeréből származó támogatások vagy egyéb juttatások folyósításának, illetve a személyi jövedelemadó 1%-ából történő felajánlásokból való részesedés lehetőségének felfüggesztését.
- (4) A (3) bekezdésben meghatározott esetekben a megkeresett illetékes személy vagy szervezet köteles intézkedni, és erről az Állami Számvevőszék elnökét harminc napon belül írásban értesíteni.
- (5) Ha az ellenőrzött szervezet vezetője intézkedési kötelezettségét utóbb teljesítette, az Állami Számvevőszék a (3) bekezdése b) pontja szerinti hatóságot értesíti, és kezdeményezi a támogatás, juttatás, részesedés felfüggesztésének megszüntetését.
- (6) Az Állami Számvevőszék elnöke az ellenőrzés során feltárt jogszabálysértő gyakorlat, illetve a vagyon rendeltetésellenes vagy pazarló felhasználásának megszüntetése érdekében - ha jogszabály súlyosabb jogkövetkezmény alkalmazását nem írja elő - figyelemfelhívó levéllel fordulhat az ellenőrzött szerv vezetőjéhez. A szerv vezetője a figyelemfelhívó levélben foglaltakat tizenöt napon belül - testületi szerv a soron következő ülésén - köteles elbírálni, a megfelelő intézkedést megtenni és erről az Állami Számvevőszék elnökét értesíteni.
- (7) Az intézkedési tervben foglaltak megvalósítását az Állami Számvevőszék utóellenőrzés keretében ellenőrizheti.
- (8) Ha a (3) bekezdésben felsorolt intézkedések nem vezetnek eredményre, ilyen intézkedések megtétele nem lehetséges, vagy az adott ügy jellege, illetve súlya egyébként indokolja, az Állami Számvevőszék elnöke kezdeményezheti, hogy az Országgyűlés illetékes bizottsága tárgyalja meg a jelentést és annak megállapításait, valamint hallgassa meg az ellenőrzött szervezet vezetőjét.

A jogszabálynak megfelelően előkészítettük az Állami Számvevőszék „Önkormányzatok belső kontrollrendszere – Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése – Ceglédbercel” című V07189, V07389 azonosító számú jelentésben megfogalmazott javaslatokra hozott intézkedési tervet, mely az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a határozati javaslat elfogadását!

Határozati javaslat

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. sz. törvényben biztosított jogkörében eljárva figyelemmel az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 33.§-ában foglaltakra az alábbi határozatot hozza

1. Az Állami Számvevőszék „Önkormányzatok belső kontrollrendszere – Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése – Ceglédbercel” című V07189, V07389 azonosító számú jelentését megismerte.
2. A határozat 1. pontjába foglalt jelentésre készített intézkedési tervet a határozat melléklete szerint jóváhagyja.

Határidő: 2017. február 11.

Felelős: Török József polgármester

Ceglédbercel, 2017. február 3.

Török József s.k.
polgármester





ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

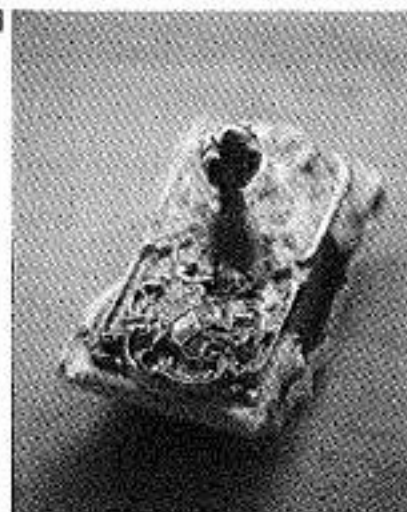
Jelentés

Önkormányzatok belső kontrollrendszere

Az önkormányzatok belső kontrollrendszere
kialakításának és működtetésének
ellenőrzése – Ceglédbercel

2017.

17010
www.asz.hu





ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

Jelentés

Önkormányzatok belső kontrollrendszere

Az önkormányzatok belső kontrollrendszere
kialakításának és működtetésének
ellenőrzése – Ceglédbercel

2017. 01. hó 11. nap



Domokos László
Domokos László
elnök



17010
www.asz.hu

AZ ELLENŐRZÉST FELÜGYELTE:

RENKÓ ZSUZSANNA felügyeleti vezető

AZ ELLENŐRZÉST VEZETTE ÉS A VÉGREHAJTÁSÁÉRT FELELŐS:

PÁNCSICS JUDIT ellenőrzésvezető

A PROGRAM ÖSSZEÁLLÍTÁSÁÉRT FELELŐS:

JANIK JÓZSEF osztályvezető

IKTATÓSZÁM: V-0991-102/2016.

TÉMASZÁM: 2025

ELLENŐRZÉS-AZONOSÍTÓ SZÁM: V07189, V07389

Jelentésünk az Országgyűlés számítógépes hálózatán és az Interneten a www.asz.hu címen is olvashatóak.

TARTALOMJEGYZÉK

■ ÖSSZEGZÉS.....	5
■ AZ ELLENŐRZÉS CÉLJA.....	6
■ AZ ELLENŐRZÉS TERÜLETE	7
■ AZ ELLENŐRZÉS HÁTTERE, INDOKOLTSÁGA	9
■ A JELENTÉS LÉNYEGES KÉRDÉSKÖREI	12
■ ELLENŐRZÉS HATÓKÖRE ÉS MÓDSZEREI	13
■ MEGÁLLAPÍTÁSOK.....	16
■ JAVASLATOK.....	36
■ MELLÉKLETEK.....	39
I. sz. melléklet: Értelmező szótár.....	39
II. sz. melléklet: Az integritás szemlélet érvényesítése érdekében kialakított és működtetett kontrollrendszer	43
■ FÜGGELÉK: ÉSZREVÉTELEK	45
■ RÖVIDÍTÉSEK JEGYZÉKE	75

ÖSSZEGZÉS

Ceglédbercel Község Önkormányzata belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének hiányosságai következtében a közpénzfelhasználás szabályossága nem volt biztosított. A döntéshozó személy szabálytalan jogkörgyakorlása, a döntés-előkészítés és a döntéshozatal dokumentálásának elmaradása nem tette lehetővé a közvagyon szabályos és biztonságos befektetését. Az egyes befektetések számviteli elszámolását alátámasztó dokumentumok hiányában a vagyon számbavétele nem volt szabályszerű. Ceglédbercel Község Önkormányzatának az integritás szemlélet érvényesülése érdekében még erőfeszítéseket kell tennie.

Az ellenőrzés társadalmi indokltsága

Magyarország Alaptörvénye az önkormányzatoktól is elvárja a kiegyensúlyozott, átlátható és fenntartható költségvetési gazdálkodás elvének érvényesítését. Az önkormányzatok által betöltött társadalmi szerep, az általuk kezelt közpénz nagysága, a nemzeti vagyon átruházására vagy hasznosítására vonatkozó döntéseik sokrétősége indokoltá teszi a számvetőségi ellenőrzéseket. A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése nélkül nem valósítható meg a közpénzek, a közvagyon szabályos, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználása.

Ceglédbercel Község Önkormányzata 2015. április 30-án a számviteli nyilvántartásokban 34,4 millió Ft összegben mutatott ki diszkontkincstárjegyet. Ceglédbercel Község Önkormányzatának minden megtakarítása egy pénzügyi szolgáltatónál volt, akinek a törvénytelen tevékenysége következtében fennáll a veszélye annak, hogy az összes befektetett közvagyon elveszítik. Felmerült, hogy a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése nem biztosította a közvagyon megóvását, körültekintő, biztonságos befektetését, a befektetési döntések, azok végrehajtása és számviteli elszámolása nem volt szabályszerű.

Főbb megállapítások, következtetések, javaslatok

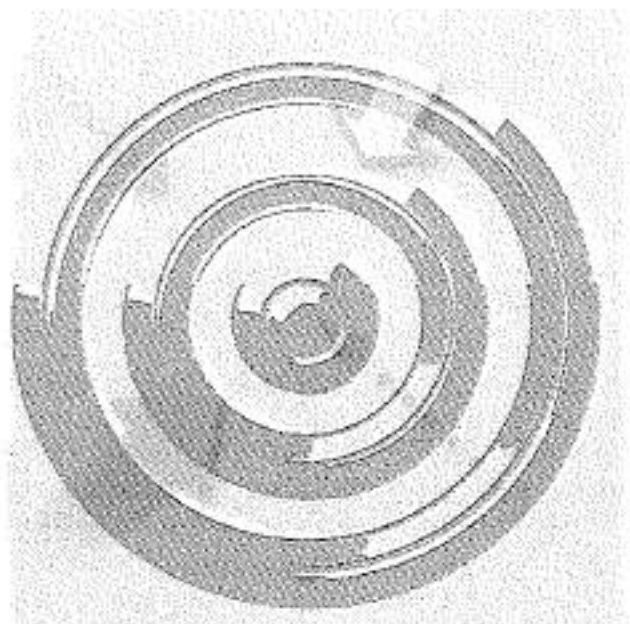
A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése részben szabályszerű volt, így nem segítette elő a közpénzfelhasználás szabályosságát. Az ellenjegyzési és érvényesítési jogkörök szabálytalan gyakorlása következtében a kialakított kontrolltevékenységek a hibák megelőzését, feltárását nem segítették.

A befektetési döntések dokumentálásának, a kockázatok felmérésének elmaradása, a hatáskör átruházásban meghatározott értékhatár jelentős túllépése miatt a befektetési tevékenység nemcsak szabálytalan volt, de a közvagyon körültekintő befektetését sem biztosította.

Az egyes befektetések számviteli elszámolása során értékpapírszámla kivonatokkal nem rendelkeztek, így a befektetett pénzeszközök egyeztetésének, ellenőrzésének és leltározásának nem álltak fent a feltételei.

Az integritás szemlélet erősítése érdekében Ceglédbercel Község Önkormányzata 2014-ben önként vett részt az Állami Számvetőségek integritás felmérésében, azonban a belső kontrollrendszer kialakításában és működésében feltárt hiányosságok és hibák arra utalnak, hogy még erőfeszítéseket kell tenniük az integritás szemlélet érvényesülésében.

AZ ELLENŐRZÉS CÉLJA



Az ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy az önkormányzat belső kontrollrendszerének kialakítása, továbbá egyes elemek működtetése biztosította-e az önkormányzatnál a közpénzfelhasználás szabályosságát. Az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodáshoz szükséges követelmények érvényesítése, számonkérése, ellenőrzése megtörtént-e az önkormányzatnál. A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése támogatta-e az integritás szemlélet érvényesülését. Az ellenőrzés során értékeltük a belső kontrollrendszer kialakításának és működtetésének szabályszerűségét. Bemutatjuk

azokat a lényeges szabályozási hiányosságokat, amelyek miatt az ellenőrzött kulcskontrollok nem nyújtottak elegendő védelmet a lehetséges hibákkal szemben. Rámutattunk arra, ha a kulcskontrollok valamely hibát nem előztek meg, nem tártak fel vagy nem javítottak ki, valamint minősítjük működésük megfelelőségét.

Ellenőriztük, hogy az önkormányzat egyes befektetési döntései és azok végrehajtása, elszámolása megfelelt-e a vonatkozó jogszabályoknak és belső szabályozásoknak, a kialakított kontrollrendszer támogatta-e a befektetési tevékenység szabályszerűségét.

AZ ELLENŐRZÉS TERÜLETE

Ceglédbercel Község Önkormányzata



A Pest megyében fekvő Ceglédbercel község állandó lakosainak száma 2015. január 1-jén 4322 fő volt.

A helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek 2014. évi általános választásáig, és azt követően is az Önkormányzat¹ héttagú Képviselő-testületének² munkáját két állandó bizottság segítette.

A településen a helyi nemzetiségi önkormányzati képviselők 2014. évi választásáig, illetve azt követően is német nemzetiségi önkormányzat működött.

Az Önkormányzat a Hivatalon³ kívül egy intézménnyel (általános művelődési központtal) látta el a feladatait. Az Önkormányzat többségi tulajdoni részesedésű gazdasági társaságban nem volt érdekelt. A víz- és csatornaszolgáltatási feladatokat két kisebbségi tulajdonában álló gazdasági társaság útján látta el.

A polgármester⁴ a 2002. évi önkormányzati választások óta tölti be tisztségét. A jegyző⁵ a 2008. év óta látja el feladatait. A Hivatal két szervezeti egységre (Pénzügyi- és adó csoport, Igazgatási csoport) tagolódott, elkülönített gazdasági szervezettel 2015. február 9-től rendelkezett. A gazdasági szervezet feladatait a Pénzügyi- és adó csoport látta el, a gazdasági szervezetnek nem volt kinevezett vezetője. A Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők száma 2014. év végén 13 fő volt. A Hivatalban szervezeti változás 2014. január 1-jétől nem volt.

Az Önkormányzat a 2014. évi éves költségvetési beszámoló szerint 444,1 millió Ft költségvetési bevételt ért el, valamint 464,0 millió Ft költségvetési kiadást teljesített. A költségvetési hiányt az előző évi költségvetési maradvány igénybevételel finanszírozták. A pénzeszközök év végi állományi értéke 13,1 millió Ft, az üzleti vagyonba tartozó ingatlanok értéke 53,2 millió Ft volt.

A 2014. évben a forrásokon belül a költségvetési évben esedékes kötelezettségállomány 0,6 millió Ft volt, a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségállomány 7,7 millió Ft-ot tett ki, pénzintézettel szembeni kötelezettségük nem volt.

Adósságkonszolidációs támogatásban az ellenőrzött időszakban nem részesültek.

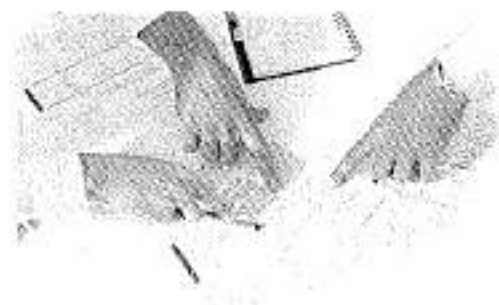
Az Önkormányzat vagyonának, befektetéseinek és a költségvetési bevételeinek alakulását a 2011. évben és a 2014. évben az 1. ábra mutatja be:

1. ábra



Forrás: Csepélbencei Községi Önkormányzata 2011. és 2014. évi éves költségvetési beszámolója

AZ ELLENŐRZÉS HÁTTERE, INDOKOLTSÁGA



Az ÁSZ tv.⁶ szerint az ÁSZ⁷ feladata a jól irányított állam kiépítésének elősegítése. Az ÁSZ Stratégiájában ezért hangsúlyos szerepet szánt annak, hogy szilárd szakmai alapon álló, értékteremtő ellenőrzéseivel előmozdítsa a közpénzügyek átláthatóságát, rendezettségét. A számvevőszéki ellenőrzés nemzetközi alapelvei is rögzítik, hogy a megfelelő belső kontrollrendszer minimálisan csökkenti a hibák és szabálytalanságok kockázatát.

A belső kontrollrendszer azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szervek működésük és gazdálkodásuk során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre, teljesítsék elszámolási kötelezettségeiket és megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, a károktól és a nem rendeltetésszerű használatától. A belső kontrollrendszer magában foglalja mindazon szabályokat, eljárásokat, gyakorlati módszereket és szervezeti struktúrákat, kockázatkezelési technikákat, kontrolltevékenységeket, amelyek segítséget nyújtanak a szervezetnek céljai eléréséhez. A belső kontrollrendszer szabályozása háromszintű, a törvényi előírásokat az Áht. és az Mót., a rendeleti szintű szabályozást az Ávr. és a Bkr. tartalmazza, amelyeket útmutatói szinten az NGM által kiadott standardok és kézikönyvek támogatnak.

Az ellenőrzött időszak meghatározása lehetőséget teremt a 2014. október 12-i önkormányzati választásokat megelőző és követő ciklus belső kontrollrendszere működésének elkülönült értékelésére, valamint a változások nyomon követésére.

A BELSŐ KONTROLLRENDSZER kialakításának és működtetésének általános értékelése mellett a teljesítésigazolás és érvényesítés ellenőrzésének szükségességét alátámasztja, hogy 2012-től a pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő belső ellenőrzési rendszere módosult és azok működtetésében az önkormányzatoknál hiányosságok mutatkoztak a 2012. óta elvégzett ÁSZ ellenőrzések alapján.

Az önkormányzatok belső kontrollrendszerének ellenőrzése az ÁSZ „jó kormányzással” kapcsolatos stratégiai céljainak megvalósítását is szolgálja. Az ÁSZ célja, hogy javuljon az ellenőrzött önkormányzatok belső kontrollrendszerének szabályozottsága, működésének megfelelősége, hozzájárulva ezzel az egyensúlyi helyzet fenntarthatóságának biztosításához, azaz az adósság újratermelődésének megakadályozásához. Az ÁSZ ellenőrzési tapasztalatai nem csupán a közvetlenül ellenőrzött önkormányzatokat segíthetik, hanem a „jó gyakorlat” elterjesztésével azok az önkormányzatok is átvehetik a pozitív példákat, ahol nem végez ellenőrzést az ÁSZ.

Az MNB három befektetési szolgáltató tevékenységi engedélyét 2015. első felében visszavonta és kezdeményezte a vállalkozások felszámolását a működéssel kapcsolatos szabálytalanságok, hiányosságok miatt. A korábbi évek ellenőrzési tapasztalatai alapján fennáll a lehetősége annak, hogy az önkormányzatok befektetési döntései, továbbá a döntések végrehajtása és számviteli elszámolása nem voltak teljes mértékben szabályszerűek, és a kapcsolódó külső ellenőrzések és a belső kontrollrendszer sem működtek minden esetben megfelelően.

Magyarország Alaptörvénye az önkormányzatoktól, mint az államháztartás alanyaitól elvárja a kiegyensúlyozott, átlátható és fenntartható költségvetési gazdálkodás elvének érvényesítését. A nemzeti vagyonról szóló törvény szerint a nemzeti vagyonnal felelős módon, rendeltetésszerűen kell gazdálkodni. A nemzeti vagyongazdálkodás feladata a nemzeti vagyon rendeltetésének megfelelő, átlátható, hatékony és költségtakarékos működtetése, ugyanakkor értékének megőrzését, értéknövelő használatát, hasznosítását, gyarapítását is elvárja.

AZ ÖNKORMÁNYZATOK ÁTMENETILEG SZABAD PÉNZESZKÖZEINEK BEFEKTETÉSÉT jogszabály nem tiltja, a pénzügyi szolgáltatók közül az önkormányzatok a kínált szolgáltatás és annak költségei alapján, szabadon választhatnak, a veszteséges gazdálkodás kockázatai és következményei azonban az önkormányzatokat terhelik. A szabad pénzeszközök felelős hasznosítása összhangban áll az önkormányzati gazdálkodás alapelveivel.

A közintézmények integritás alapú kultúrájának kialakítása, megerősítése és működése szorosan összefügg a belső kontrollrendszer működésével, ezért az ellenőrzés kiterjed annak értékelésére is, hogy a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése hogyan hatott az integritás szemlélet érvényesülésére.

Az államháztartás önkormányzati alrendszerében a 2014. év elején összesen 3177 települési önkormányzat működött: a 23 kerülettel rendelkező főváros, 345 város, 2691 község és 117 nagyközség volt. A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése ellenőrzését az ÁSZ által lefolytatott, kisebb településeket is érintő ellenőrzéseinek tapasztalatai, valamint a közérdekű bejelentések kockázati szempontú értékelése alapozták meg. Ezek a községek, nagyközségek gazdálkodásának, belső kontrollrendszere kialakításának és működésének hiányosságaira mutattak rá. Az ellenőrzések helyszíneinek kiválasztása során az ÁSZ célzott adatfeldolgozáson alapuló kockázatelemző rendszerére támaszkodik. Ez elősegíti, hogy azokon a területeken végezzen ellenőrzéseket, összpontosítva erőforrásait, ahol a valódi kockázatok, az aktuális problémák vannak.

AZ ELLENŐRZÉS VÁRHATÓ HASZNOSULÁSA NÉGY SZINTEN valósul meg.

A törvényalkotás számára összegzett tapasztalatok állnak rendelkezésre a belső kontrollrendszer önkormányzati területen való kialakításáról, működtetéséről és hatásairól. Az ÁSZ az ellenőrzéseivel hozzájárul ahhoz, hogy az egyes önkormányzati befektetésekkel kapcsolatos kockázatok a szabályozási és kontroll mechanizmusok fejlesztésével mérsékelhetők legyenek.

Az ellenőrzés az ellenőrzött számára visszajelzést ad a belső kontrollrendszer kialakításában és működésében lévő hiányosságokról, javaslataival hozzájárul azok kiküszöböléséhez. Feltárja az önkormányzati befektetési tevékenységet meghatározó szabályozások összhangjának hiányosságait, a szabályozással nem érintett gazdálkodási területeket, valamint az egyes befektetési tevékenységek esetleges szabálytalanságait.

Az ellenőrzés megállapításait és javaslatait más szervezetek is hasznosíthatják a rendezett gazdálkodási keretek kialakításához.

A társadalom számára jelzi, hogy közpénz nem maradhat ellenőrizetlenül, az ÁSZ értékteremtő rend kialakításához és megőrzéséhez hozzájáruló tevékenysége pozitív hatással lesz a szervezetről kialakított összkép formálásában.

A JELENTÉS LÉNYEGES KÉRDÉSKÖREI

1. — *Az önkormányzat belső kontrollrendszerének kialakítása és működtetése szabályszerű volt-e 2014. január 1. és 2015. április 30. között, valamint a belső kontrollrendszer egyes pillérei támogatták-e a befektetési tevékenység szabályszerű végzését 2011. január 1. és 2015. április 30. között?*
2. — *Az egyes befektetésekkel kapcsolatos döntéshozatal és a döntések végrehajtása szabályszerű volt-e?*
3. — *Az egyes befektetések számviteli elszámolása, nyilvántartása szabályszerű volt-e?*
4. — *Az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodáshoz szükséges követelmények érvényesítése, számonkérése, ellenőrzése megtörtént-e az önkormányzatnál?*
5. — *Az önkormányzat belső kontrollrendszerének kialakítása és működtetése támogatta-e az integritás szemlélet érvényesülését?*

ELLENŐRZÉS HATÓKÖRE ÉS MÓDSZEREI

Az ellenőrzés típusa

Megfelelőségi ellenőrzés, a befektetési tevékenység esetében szabályszerűségi ellenőrzés.

Az ellenőrzött időszak

A belső kontrollrendszer kialakításának és működtetésének ellenőrzése a 2014. január 1. és 2015. április 30. közötti időszakra terjedt ki. Ezen belül a belső kontrollrendszer kialakításának és működtetésének megfelelőségét a 2014. január 1. és október 12., valamint a 2014. október 13. és 2015. április 30. közötti időszakokra vonatkozóan külön-külön értékeltük. Az önkormányzatok egyes befektetési tevékenységeinek ellenőrzése tekintetében az ellenőrzött időszak a 2011. január 1. – 2015. április 30. közötti időszak. Ezen felül az önkormányzat befektetésekkel kapcsolatos döntés-előkészítésének és döntéshozatalának szabályszerűségét a 2011. január 1. előtti időszakokra visszanyúlóan is ellenőriztük, amennyiben a 2014. június 30-án, illetve 2015. április 30-án meglévő értékpapír-befektetéseire 2011. január 1-je előtt került sor. Az integritás szemlélet érvényesülését a 2014. évre vonatkozó adatszolgáltatás alapján értékeltük.

Az ellenőrzés tárgya

A helyi önkormányzatnak, mint éves költségvetési beszámoló készítésére kötelezett szervezetnek és polgármesteri hivatalának belső kontrollrendszere. Az önkormányzat 2014. június 30-án, illetve 2015. április 30-án meglévő értékpapírokban megtestesülő befektetéseit, lekötött betéteit, valamint az önkormányzat üzleti vagyonába tartozó ingatlanok, kulturális javak (műtárgyak, műalkotások, stb.), illetve a feladatellátást nem szolgáló egyéb értéktárgyak (pl. ékszerek, befektetési nemesfém). Az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodáshoz szükséges követelmények érvényesítése, számonkérése, ellenőrzése. Az integritás szemlélet érvényesülése.

Az ellenőrzött szervezet

Ceglédbercel Község Önkormányzata és az önkormányzati működéshez kapcsolódó feladatokat ellátó Hivatal.

Az ellenőrzés jogalapja

Az ÁSZ tv. 1. § (3) bekezdésében foglaltak alapján az ÁSZ általános hatáskörrel végzi a közpénzekkel és az állami és önkormányzati vagyonnal való felelős gazdálkodás ellenőrzését. Az ÁSZ tv. 5. § (2) bekezdése alapján az államháztartás gazdálkodásának ellenőrzése keretében az ÁSZ ellenőrzi a helyi önkormányzatok gazdálkodását, valamint az ÁSZ tv. 5. § (6) bekezdése alapján ellenőrzése során értékeli az államháztartás számviteli rendjének betartását és a belső kontrollrendszer működését.

Az ellenőrzés módszerei

Az ellenőrzést a nemzetközi standardokat irányadónak tekintve az ellenőrzési program ellenőrzési kérdései, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályok és módszertanok figyelembe vételével végeztük.

Az ellenőrzés lefolytatásához az Önkormányzat a tanúsítványok kitöltésével, valamint az ÁSZ által kért dokumentumok elektronikus megküldésével szolgáltatott adatokat. A rendelkezésre bocsátott adatok, információk kontrollja és a munkalapok kitöltése az ellenőrzés keretében történt. A jelentésben használt fogalmak magyarázatát az I. számú melléklet, az integritás érvényesítése érdekében kialakított és működtetett kontrollrendszer minősítését a II. számú melléklet tartalmazza.

A belső kontrollrendszer jogszabályi előírások szerinti kialakításának és működtetésének szabályszerűségét az erre irányuló ellenőrzési kérdésekre adott válaszok összesítése alapján külön-külön értékeltük a 2014. január 1. és október 12., valamint a 2014. október 13. és 2015. április 30. közötti időszakra. A belső kontrollrendszert egy-egy ellenőrzött időszakra pillérenként (kontrollkörnyezet, kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, monitoring rendszer) és összesítetten is értékeltük.

A BELSŐ KONTROLLRENDSZER EGYES PILLÉREINEK KIALAKÍTÁSA ÉS MŰKÖDTETÉSE „szabályszerű volt”, amennyiben az értékelt területen az elért és elérhető pontok százalékban kifejezett, egész számra kerekített hányadosa meghaladta a 84%-ot, „részben szabályszerű volt”, ha 61-84% közé esett, „nem szabályszerű volt”, ha nem haladta meg a 60%-ot. A belső kontrollrendszer összesített értékelése megegyezett a pillérenként (kontrollterületenként) alkalmazott százalékos értékelésekkel, a következő eltérésekkel. A kontrollrendszer egésze esetében a „szabályszerű” értékelésnek a százalékos értéken felül további feltétele volt, hogy egyik kontrollterület sem kaphat „nem szabályszerű” értékelést, a „részben szabályszerű” értékelés további feltétele volt, hogy legfeljebb egy ellenőrzött kontrollterület lehet „nem szabályszerű” értékelésű. Az összesített értékelés a százalékos értéktől függetlenül „nem szabályszerű volt”, ha az ellenőrzött kontrollterületek közül több mint egynek „nem szabályszerű volt” az értékelése.

A GAZDÁLKODÁS FOLYAMATÁBAN A KÉT KULCSKONTROLL

– teljesítésigazolás, érvényesítés – működésének megfelelőségét a személyi juttatásokkal, a dologi kiadásokkal, a beruházási, felújítási kiadásokkal, az ellátottak pénzbeli juttatásaival és az egyéb működési, felhalmozási célú, valamint a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos kifizetések esetében mintavétellel ellenőriztük. A mintavétel során külön értékeltük a 2014. január 1. és 2014. október 12. közötti időszakban és a 2014. október 13. és 2015. április 30. közötti időszakban teljesített kifizetéseket. „Megfelelőnek” értékeltük a gazdálkodási jogkörök gyakorlását, amennyiben 95%-os bizonyossággal a teljes sokaságban a hibaarány legfeljebb 10%, „részben megfelelőnek” értékeltük, ha a hibaarány felső határa 10-30% között volt, „nem megfelelőnek” pedig akkor, ha a mintavételi eredmények alapján a sokaságbeli hibaarány felső határa meghaladta a 30%-ot.

Az integritás szemlélet érvényesülésének értékelése az önkormányzat által kitöltött tanúsítvány alapján történt.

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1. Az önkormányzat belső kontrollrendszerének kialakítása és működtetése szabályszerű volt-e 2014. január 1. és 2015. április 30. között, valamint a belső kontrollrendszer egyes pillérei támogatták-e a befektetési tevékenység szabályszerű végzését 2011. január 1. és 2015. április 30. között?

Összegző megállapítás

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése 2014. január 1. és 2015. április 30. között az összesített értékelés szerint – a feltárt hiányosságok miatt – részben szabályszerű volt. A belső kontrollrendszer egyes pilléreinek kialakítása és működtetése 2011. január 1. és 2015. április 30. között nem támogatta a befektetési tevékenységek szabályszerű, átlátható, elszámoltatható végzését.

A belső kontrollrendszer kialakításának és működtetésének összesített értékelését az 1. táblázat mutatja be:

1. táblázat

A BELSŐ KONTROLLRENDSZER KIALAKÍTÁSÁNAK ÉS MŰKÖDTETÉSÉNEK ÖSSZESÍTETT ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	A gazdálkodás egészét érintően:		A befektetési tevékenységet érintően:	
	2014. január 1-től 2014. október 12-ig	2014. október 13-tól 2015. április 30-ig	2011-2013. években	2014. január 1-től 2015. április 30-ig
Kontrollkörnyezet	részben szabályszerű			
Kockázatkezelési rendszer	szabályszerű			
Kontrolltevékenységek	részben szabályszerű	nem szabályszerű		
Információs és kommunikációs rendszer	szabályszerű		nem támogatta	
Monitoring rendszer	szabályszerű			
BELSŐ KONTROLLRENDSZER	RÉSZBEN SZABÁLYSZERŰ		NEM TÁMOGATTA	

Forrás: ÁSZ

1.1. számú megállapítás

A kontrollkörnyezet kialakítása 2014. január 1. és 2015. április 30. között részben szabályszerű volt. Az egyes önkormányzati rendeletek előírásai között nem volt összhang, a belső szabályozások tartalma nem felelt meg teljes körűen a jogszabályi előírásoknak, emiatt a kontrollkörnyezet 2011. január 1. és 2015. április 30. között nem támogatta a befektetési tevékenység szabályszerű végzését.

A szervezeti és a szabályozási kereteket a Képviselő-testület 2011. január 1. és 2015. április 30. között az alábbiak szerint alakította ki:

- az önkormányzati SZMSZ⁸ tartalmazta a Képviselő-testület és szervei működésének rendjét, valamint a feladat- és hatásköröit, meg-

határozták az önkormányzati bizottságok és a polgármester feladatkörét, valamint a bizottságokra és a polgármesterre átruházott hatásköröket. 2011 májusától hatályos önkormányzati SZMSZ₂ 4. számú mellékletében a polgármesterre átruházott jogkörök között rögzítették, hogy a polgármester dönt a célhoz nem kötött források betétként történő elhelyezéséről, valamint egyéb banki szolgáltatások igénybevételéről. Az önkormányzati SZMSZ₂-ben előírták, hogy a forgalomképes vagyonnal 3,0 M Ft értékhatárig a polgármester, az ezt meghaladó értékben a Képviselő-testület rendelkezik, de a polgármester folyamatos tájékoztatást ad a tranzakciók előkészítéséről, illetve az esetleges megállapodásról;

- a vagyongazdálkodás részletes szabályait a vagyongazdálkodási rendeletben⁹ határozta meg, rögzítette a törzsvagyonba és az üzleti vagyonba tartozó vagyonelemek körét. Előírta az ingatlan- és ingóvagyon tulajdonosi jog gyakorlásával, kezelésével, hasznosításával kapcsolatos részletszabályozásokat. A vagyongazdálkodási rendelet 4. § (7) bekezdésében a pénzvagyont és az értékpapírvagyont a forgalomképes üzleti vagyonba sorolták. A vagyongazdálkodási rendelet 23. §-a szerint minden forgalomképes üzleti vagyonnal kapcsolatos valamennyi tulajdonosi jogosultságot 3,0 millió Ft-ig a polgármester, a 3,0 millió Ft-ot meghaladó érték esetében a Képviselő-testület gyakorolja;
- a 2013. évben az Nvtv.-ben¹⁰ előírtaknak megfelelően a 17/2013. (II.28.) számú határozattal elfogadta az Önkormányzat közép- és hosszú távú vagyongazdálkodási tervét;
- a 2011-2015. évi költségvetési rendeleteket¹¹ az Áht._{1,2}-ben¹² előírt részletezettségben hagyta jóvá, melyekben a humán erőforrás gazdálkodás érdekében a Hivatal engedélyezett létszámát meghatározta. A 2012. évi költségvetési rendelet 3. § (10) bekezdésében, valamint a 2013., a 2014. és a 2015. évi költségvetési rendeletek 4. § (8) bekezdésében értékhatár nélkül írta elő, hogy a finanszírozási bevételekkel, kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja, szemben a vagyongazdálkodási rendeletben és az önkormányzati SZMSZ₂-ben foglaltakkal;
- jóváhagyta a Hivatal alapító okiratát¹³. A Hivatal működési rendjét, a szervezeti egységeit 2015. február 8-ig az önkormányzati SZMSZ₂ 5. számú függelékét képező hivatali ügyrendben¹⁴ szabályozta. A hivatali SZMSZ₂-ben¹⁵ 2015. február 9-től gazdasági szervezetként a Pénzügyi- és adócsoporthoz nevezte meg.

A HIVATAL BELSŐ SZABÁLYOZÁSÁT 2011. január 1. és 2015. április 30. között a jegyző a következők szerint alakította ki:

- a számviteli politika_{1,3}¹⁶, valamint az annak keretében elkészített pénzkezelési szabályzat_{1,3}¹⁷, a leltározási szabályzat_{1,3}¹⁸, valamint az eszközök és források értékelési szabályzata_{1,3}¹⁹ és az önköltség-számítási szabályzat²⁰, továbbá a számlarend_{2,3}²¹ és a bizonylati rend hatálya kiterjedt a Hivatalra, 2012-től az önkormányzati feladatokra;
- a számlarend₁-ben²², valamint a számlarend_{2,3}-ban az analitikus nyilvántartások tartalmát, azok vezetésének módját, a kapcsolódó főkönyvi nyilvántartásokkal való egyeztetést és annak dokumentálási módját szabályozta;

- a gazdálkodási szabályzat_{1,2}-ben²³ rögzítette a Hivatalban és az önkormányzati feladatokra vonatkozóan a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével kapcsolatos belső előírásokat és feltételeket. A gazdálkodási szabályzat_{1,2}-ben az önkormányzati feladatok, a Hivatal és a Hivatalhoz rendelt költségvetési szervek esetében a kiadási előirányzat terhére vállalt kötelezettségek pénzügyi ellenjegyzésére és a kiadásaik érvényesítésére jogosultakat az Ávr.-ben²⁴ előírtaknak megfelelően a jegyző jelölte ki;
- a jegyző a belső kontrollrendszer szabályzat_{1,2}-ben²⁵ meghatározta az ellenőrzési nyomvonalat, mely a Bkr.²⁶ 6. § (3) bekezdésében előírtak szerint – a befektetési tevékenységek kivételével – biztosította a működési folyamatok nyomon követését és utólagos ellenőrzését;
- a szabálytalanságkezelési eljárásrend_{1,2}²⁷ megfelelt a jogszabályi előírásoknak, hatálya kiterjedt a Hivatalra és az önkormányzati feladatokra;
- jegyző kialakította a humánerőforrás-gazdálkodás kereteit, kiadta a közszolgálati szabályzatot²⁸, meghatározta a köztisztviselők teljesítményértékelésének ajánlott elemeit és elkészítette a köztisztviselők teljesítményértékeléseit.

A KONTROLLRENDSZER KIALAKÍTÁSÁNAK HIÁNYOSSÁGAI 2011. január 1. és 2013. december 31. között az alábbiak voltak:

- a Képviselő-testület a 2012-2013. évi költségvetési rendeletekben az egyes befektetésekre vonatkozó szabályozás kialakításakor a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatáskörök gyakorlását fenntartotta magának, az önkormányzati SZMSZ₂-ben és a vagyongazdálkodási rendeletben ettől eltérő szabályozást alakított ki, mivel az utóbbiakban úgy rendelkezett, hogy a tulajdonosi jogosultságot 3,0 millió Ft alatti érték esetében a polgármester gyakorolja. E szabályozással megsértette a Jat.²⁹ 2. § (1) bekezdésében előírtakat, mely szerint a jogszabálynak a címzettek számára egyértelműen értelmezhető szabályozási tartalommal kell rendelkeznie, továbbá a Jat. 3. §-ának rendelkezését, mivel azonos vagy hasonló viszonyokat nem azonos vagy hasonló módon, nem ugyanabban a jogszabályban szabályozta. A Képviselő-testület indokolatlanul párhuzamos szabályozást alakított ki;
- A Hivatal feladatai ellátásának részletes belső rendjét és módját 2011-ben az Áht.₁ 91. § (2) bekezdésében előírtak ellenére, 2012-től 2015. február 9-ig az Áht.₂ 10. § (5) bekezdésében előírtak ellenére nem szervezeti és működési szabályzatban állapították meg. A hivatali ügyrend tartalmában nem felelt meg a szervezeti és működési szabályzatra vonatkozó előírásoknak, mivel nem tartalmazta az Ámr.³⁰ 20. § (2) bekezdés b), c), i) és h) pontjában, illetve az Ávr. 13. § (1) bekezdés b) pontjában előírtak ellenére a hivatali alapító okirat keltét, számát, az alapítás időpontját, a c) pontjában előírtak ellenére az alaptevékenységeket szakfeladatrend szerint, 2014-től a kormányzati funkció szerint besorolásban, az e) pontban előírtak ellenére a Hivatal szervezeti ábráját, a g) pontban előírtak ellenére a

nevesített munkakörökhöz tartozó feladat- és hatásköröket, a hatáskörök gyakorlásának módját.

A kontrollkörnyezet kialakítása 2011. január 1. és 2013. december 31., valamint 2014. január 1. és 2015. április 30. között a befektetési tevékenységek szabályszerű végzését nem támogatta.

A kontrollkörnyezet kialakítása az értékelés szempontjából 2014. január 1. és 2014. október 12., valamint 2014. október 13. és 2015. április 30. közötti időszakokban a 2. táblázatban részletezett hiányosságok miatt részben volt szabályszerű.

2. táblázat

A KONTROLLKÖRNYEZET KIALAKÍTÁSÁNAK SZABÁLYTALANSÁGAI

Sorszám	Részmegállapítás
1.	A Képviselő-testület a 2014-2015. évi költségvetési rendeletek 4. § (8) bekezdésében az egyes befektetésekre vonatkozó szabályozás kialakításakor a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatáskörök gyakorlását fenntartotta magának. Ugyanakkor az önkormányzati SZMSZ-ben és a vagyongazdálkodási rendeletben ezzel ellentétben álló szabályozást alakított ki, mivel az utóbbiakban úgy rendelkezett, hogy minden forgalomképes üzleti vagyonnal kapcsolatos tulajdonosi jogosultságot – ideértve a pénz- és értékpapírvagyont is – 3,0 millió Ft-ot meg nem haladó érték esetében a polgármester gyakorolja, a 3,0 millió Ft feletti ügyletek esetében a Képviselő-testület jogosult eljárni. Ezzel megsértette a Ját. 2. § (1) bekezdésében előírtakat, mely szerint a jogszabálynak a címzettek számára egyértelműen értelmezhető szabályozási tartalommal kell rendelkeznie, továbbá a Ját. 3. §-ának rendelkezését, mivel azonos vagy hasonló viszonyokat nem azonos vagy hasonló módon, nem ugyanabban a jogszabályban szabályozta. A Képviselő-testület indokolatlanul párhuzamos szabályozást alakított ki.
2.	A Képviselő-testület a hivatali alapító okirat 9. pontjában 2012. február 28-tól a Hivatal gazdálkodási besorolását önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervként határozta meg, a rendelkezés 2015. április 30-án is hatályos volt annak ellenére, hogy az Áht. 10. § (3) bekezdésének és az Ávr. 5. § (1) bekezdés f) pontjának gazdálkodási formával kapcsolatos előírása 2014. január 1-jétől hatályát veszítette. A hivatali alapító okirat 9. pontját a 2014. évben az irányító szerv – tekintettel az Áht. 9. § (1) bekezdés a) pontjában és a 9. § (6) bekezdésében foglaltakra –, 2015. január 1. és április 30. között a az irányító szerv vezetője – tekintettel az Áht. 9. § b) pontjában és a 9/A. § (1) bekezdésében foglaltakra – nem helyezte hatályon kívül. A hivatali alapító okirat hibája nem befolyásolta a Hivatal feladatellátását.
3.	A gazdasági szervezet 2015. februári hivatali SZMSZ-ben történt meghatározását követően az irányító szerv vezetője – tekintettel az Áht. 9. § d) pontjában és a 9/A. § (1) bekezdésében foglaltakra nem nevezte ki, illetve nem bízta meg a gazdasági szervezet vezetőjét, mivel 2015. április 30-ig az Ávr. 11. § (8) bekezdésében előírtak ellenére nem gondoskodtak a gazdasági vezetői álláshely betöltéséről, illetve a gazdasági vezetői munkakör betöltéséig tartó átmeneti időszakban az irányító szerv vezetőjének egyetértésével írásban nem jelölték ki az Ávr. 55. § (3) bekezdésében előírtaknak megfelelő végzettséggel rendelkező alkalmazottat a gazdasági vezetői feladatok ellátására.
4.	A Képviselő-testület a köztisztviselőkre vonatkozó hivatásetikai alapelvek részletes tartalmát, valamint az etikai eljárás szabályait a Kttv. 231. § (1) bekezdésében előírtak ellenére – a jegyző előterjesztése hiányában – nem fogadta el.

Forrás: ÁSZ

Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása és működtetése 2014. január 1. és 2014. október 12. között, valamint 2014. október 13. és 2015. április 30. közötti időszakban az 5. táblázatban jelzett hiányosság mellett szabályszerű volt.

5. táblázat

AZ INFORMÁCIÓS ÉS KOMMUNIKÁCIÓS RENDSZER KIALAKÍTÁSA ÉS MŰKÖDTETÉSE HIÁNYOSSÁGA

Sorszám	Részmegállapítások
1.	Az Info tv. 37. § (1) bekezdésében és az 1. melléklet III./4. pontjában előírtak ellenére az Önkormányzat honlapján nem tették közzé az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő, ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű pénzügyi szolgáltatásra vonatkozó egyes befektetési szerződések lényeges tartalmi elemeit, azaz a szerződések megnevezését (típusa), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait.
2.	A Hivatalban a Bkr. 9. § (1) bekezdésében előírtak ellenére nem biztosították az információs- és kommunikációs rendszer működtetése során, hogy az egyes befektetési tevékenységekkel kapcsolatos információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Forrás: ASZ

1.5. számú megállapítás

A monitoring rendszer kialakítása és működtetése hiányosságok mellett szabályszerű volt. A 2011. évtől 2015. április 30-ig belső és külső ellenőrzések nem érintették az egyes befektetési tevékenységeket, emiatt az ellenőrzések nem támogatták a szabályszerű, átlátható, elszámoltatható befektetési tevékenység végzését.

A szervezeti tevékenységek és célok elérésének folyamatos és eseti nyomon követését biztosító (operatív) monitoring rendszert az Ámr. 160. § (1) bekezdésében, illetve a Bkr. 10. §-ában előírtak ellenére – a konkrét felelősök és feladatok (figyelemmel kísérések és értékelések) meghatározásával – nem alakították ki. A jegyző a belső kontrollrendszer szabályzatát VI. fejezetében, valamint a belső kontrollrendszer szabályzatát V. fejezetében csak a monitoring rendszer működtetésének jogszabályban előírt elvi követelményét és célját, a vezetők általános feladatát rögzítette.

A Hivatal belső kontrollrendszerének minőségét a jegyző a 2013. és a 2014. évekre vonatkozóan a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatában – a jelen ellenőrzés során feltárt hiányosságok ellenére – megfelelőnek értékelte.

A BELSŐ ELLENŐRZÉSI FELADATOK ellátásáról a jegyző a Képviselő-testület döntése alapján megbízási szerződéssel, külső szolgáltatóval gondoskodott. A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét a jegyző által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyvben és a belső ellenőrzést végző vállalkozással kötött megbízási szerződésben foglaltak szerint biztosították. A jegyző jóváhagyta a belső ellenőrzési vezető által készített a 2011-2014. évekre, valamint a 2015-2019. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terveket, amelyek tartalmazták a belső kontrollrendszer és a kockázati tényezők értékelését, a belső ellenőrzéssel kapcsolatos stratégiai célokat, prioritásokat, valamint az ennek megvalósításához szükséges erőforrás felmérését.

Az éves ellenőrzési tervekben szereplő ellenőrzéseket a belső ellenőrzési vezető által jóváhagyott ellenőrzési programok alapján hajtották

vége. A belső ellenőrzésekről készült jelentések tartalma 2014. január 1. és 2015. április 30. között megfelelt a Bkr. előírásainak. A belső ellenőrzésekről, illetve az ellenőrzési megállapításokra tett intézkedések nyomon követéséről a Bkr.-ben előírt nyilvántartást vezették. A belső ellenőrzési vezető elkészítette a Bkr. 49. §-ában előírtak szerint a belső kontrollrendszer is értékelő 2014. évi éves jelentését.

A belső ellenőrzés a 2011-2013. években, valamint 2014. január 1. és 2015. április 30. között nem ellenőrizte az értékpapír befektetésekkel kapcsolatos tevékenységet, így a belső ellenőrzés nem támogatta az egyes befektetési tevékenységek szabályszerű végzését.

A KÜLSŐ ELLENŐRZÉSEK esetében a jegyző 2011. január 1. és 2015. április 30. között kialakította és megfelelően működtette az intézkedési terv készítésére, annak végrehajtására, az ellenőrzések nyilvántartására, illetve a megtett intézkedésekről történő beszámolásra vonatkozó eljárásrendet.

Az Önkormányzat adatszolgáltatása szerint 2011. január 1. és 2015. április 30. között csak a Kincstár³⁹ végzett ellenőrzést, mely a támogatások elszámolására irányult. A külső szerv ellenőrzéséről vezetett nyilvántartás szerint a feltárt hiányosságokkal kapcsolatban intézkedési terv készült, a hiányosságok felszámolása minden esetben megtörtént. A Kormányhivatal⁴⁰ 2011. január 1. és 2015. április 30. között az Önkormányzatnál nem végzett ellenőrzést. Az értékpapír befektetési tevékenység döntéshozatali eljárásának jogszerűségére, valamint a döntések végrehajtásának szabályszerűségére vonatkozóan külső ellenőrzés nem történt.

Az Önkormányzat megbízása alapján a 2011-2012. évek éves költségvetési beszámolóit, a 2013. évi zárszámadást és az éves költségvetési beszámolót könyvvizsgáló felülvizsgálta. A könyvvizsgáló a jelen ellenőrzés során feltárt hibákat nem észrevételezte, a 2011-2013. évi éves költségvetési beszámolókat korlátozás nélküli záradékkal fogadta el. A Képviselő-testület – jogszabályi előírás hiányában – 2014-től nem bízott meg könyvvizsgálót.

A monitoring rendszer 2011. január 1. és 2015. április 30. között az ellenőrzés során feltárt szabálytalanságokat nem észlelte, ezért nem támogatta a befektetési tevékenység szabályszerű végzését.

A monitoring rendszer kialakítása és működtetése 2014. január 1. és 2014. október 12., valamint 2014. október 13. és 2015. április 30. között a 6. táblázatban jelzett hiányosság mellett szabályszerű volt.

6. táblázat

A MONITORING RENDSZER MŰKÖDTETÉSI HIÁNYOSSÁGA

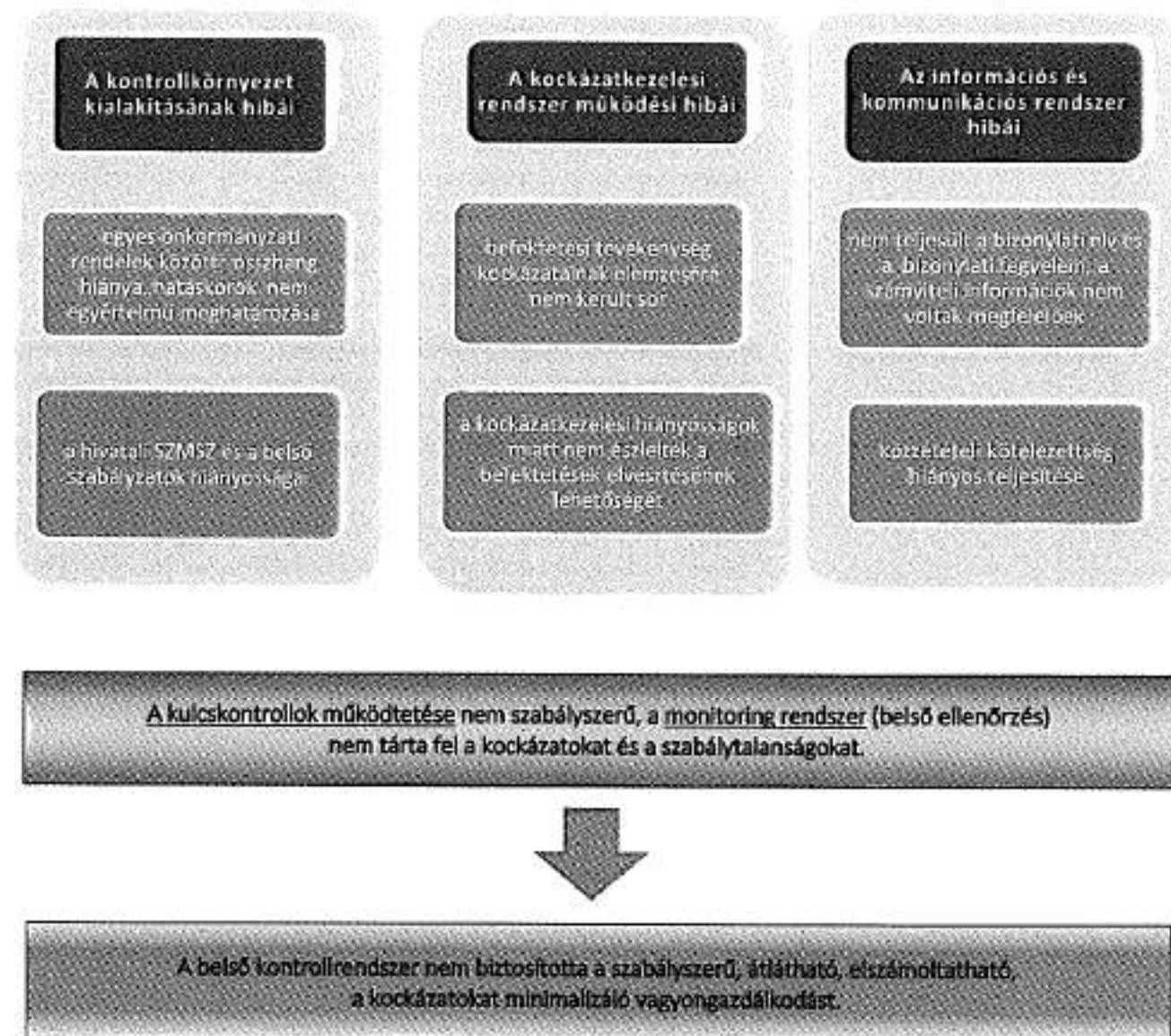
Sorszám	Részmegállapítások
1.	A Hivatalban a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer keretében a folyamatos és eseti nyomon követést a Bkr. 10. §-ában előírtak ellenére nem alakították ki.

Forrás: ÁSZ

Az Önkormányzat befektetési tevékenységével kapcsolatos főbb szabálytalanságokat a 2. ábra foglalja össze.

2. ábra

A BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉG KONTROLLRENDSZERÉVEL KAPCSOLATBAN FELTÁRT HIBÁK



2. Az egyes befektetésekkel kapcsolatos döntéshozatal és a döntések végrehajtása szabályszerű volt-e?

Összegző megállapítás

Az egyes befektetésekkel kapcsolatos döntéshozatal és a döntések végrehajtása nem volt szabályszerű, mert a költségvetési rendeletekben előírtakat megsértve nem a Képviselő-testület döntött a diszkontkincstárjegyek vásárlásáról, a belső kontrollok működtetése a szabálytalanságot nem tárta fel. Az Önkormányzatnál a tulajdonosi joggyakorlás során a diszkontkincstárjegyen elhelyezett vagyon megőrzésének, védelmének és a vagyonnal való átlátható és felelős gazdálkodás követelményeit nem biztosították.

2.1. számú megállapítás

A diszkontkincstárjegy adásvételével kapcsolatos döntés-előkészítés és döntéshozatal nem volt szabályszerű, mivel a költségvetési rendeletekben előírtak ellenére a döntéseket nem a Képviselő-testület hozta meg. A szabálytalan kötelezettségvállalást a belső kontrollok nem tárták fel.

A 2011-2014. évi és a 2015-2019. évi gazdasági programok fő célkitűzése az volt, hogy az Önkormányzat – a lehetőségeihez mérten – törekedjen arra, hogy a településen élők életminősége, életkilátásai és a község élhetősége javuljon. E cél megvalósítása érdekében a fizetőképesség folyamatos biztosítására és a stabil vagyoni helyzet megteremtésére törekedtek, az átmenetileg szabad pénzeszközöket a magasabb kamatbevétel realizálása érdekében forgatási célú értékpapírban helyezték el, lekötött betéttel nem rendelkeztek. Az üzleti célú ingatlanok között befektetési céllal vásárolt ingatlan nem fordult elő, befektetési célból kulturális javakat és egyéb értéktárgyakat sem szereztek be.

Az Önkormányzat forgatási célú értékpapír állománya 2014. június 30-án 48,2 millió Ft volt, míg 2015. április 30-án 34,4 millió Ft bekerülési értékű diszkontkincstárjegyet tartottak nyilván, melyet a kijelölt felületesi biztos a Hungária Értékpapír Zrt.⁴¹ nyilvántartása alapján nem igazolt vissza.

A DISZKONTKINCSTÁRJEGYEK ADÁSVÉTELÉNEK előkészítését az Önkormányzatnál 2011. január 1. és 2015. április 30. között a nyilatkozatuk szerint a hozam megítéléséhez összehasonlítási alapként a jegybanki alapkamatot és a fizetésiszámlát vezető pénzügyi intézet (OTP Bank Nyrt.) által közzétett kamatokat vették figyelembe, de azt írásban nem dokumentálták. A befektetési lehetőségek értékeléséről, így a diszkontkincstárjegy vásárlásokról a Képviselő-testület és a Pénzügyi Bizottság részére sem készült előterjesztés. A jegyző a fentiekre tekintettel nem tartotta be a Bkr. 8. § (2) bekezdés a) - c) pontjaiban előírtakat, mert a kontrolltevékenységek részeként 2012-től nem biztosította a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítését, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból

történi jóváhagyása, illetve ellenjegyzése folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzését.

A diszkontkincstárjegy adásvételével kapcsolatos döntések a 2011-2014. években mintegy 30 esetben szabálytalanok voltak. Az Önkormányzatnál megsértették a vagyongazdálkodási rendelet 23. §-ában, az önkormányzati SZMSZ₁ 56. § (2) bekezdés f) pontjában, és az önkormányzati SZMSZ₂ 4. mellékletében foglaltakat, mert az ott előírt értékhatár figyelembe vétele nélkül vásároltak értékpapírt.

Az értékpapír adásvételi szerződések ellenjegyzésekor az Ámr. 74. § (3) bekezdés c) pontjában, illetve az Áht.₂ 37. § (1) bekezdésében előírtak ellenére nem győződtek meg arról, hogy a kötelezettségvállalás nem sérti-e a gazdálkodására vonatkozó, egyes önkormányzati rendeletekben előírtakat.

A jegyző az Ötv.⁴² 36. § (3) bekezdésében, illetve az Mötv. 81. § (3) bekezdés e) pontjában foglaltak ellenére nem jelezte a Képviselő-testületnek és a polgármesternek, hogy működésük ellentétes a vagyongazdálkodási rendelet, az önkormányzati SZMSZ_{1,2}, továbbá a 2012.-2015. évi költségvetési rendeletek előírásaival.

A Pénzügyi Bizottság az Ötv.-ben, illetve az Mötv.-ben előírtaknak megfelelően rendszeresen – a féléves és az éves beszámolókon keresztül – figyelemmel kísérte a költségvetési bevételek alakulását, tájékoztatást kapott a vagyon, azon belül a diszkontkincstárjegy állományának változásáról, annak okairól, a Bizottság a beszámolókat elfogadta.

Az egyes befektetési tevékenységek döntés előkészítési és döntéshozatali szabálytalanságait a 7. táblázat tartalmazza:

7. táblázat

AZ EGYES BEFEKTETÉSEKKEL KAPCSOLATOS DÖNTÉS ELŐKÉSZÍTÉS ÉS DÖNTÉSHOZATAL SZABÁLYTALANSÁGA	
Sorszám	Részmegállapítás
1.	Az Önkormányzatnál a 2011-2014. években a diszkontkincstárjegyek vásárlása szabálytalan volt, mivel a vagyongazdálkodási rendelet 23. §-ban, az önkormányzati SZMSZ ₁ 56. § (2) bekezdés f) pontjában, és az önkormányzati SZMSZ ₂ 4. mellékletében előírt értékhatár figyelembe vétele nélkül vásároltak értékpapírt.
2.	A jegyző az Ötv. 36. § (3) bekezdésében, illetve az Mötv. 81. § (3) bekezdésének e) pontjában, valamint az önkormányzati SZMSZ ₁ 61. § (1) bekezdésének g) pontjában, illetve az önkormányzati SZMSZ ₂ 68. § (1) bekezdésének e) pontjában foglaltak ellenére nem jelezte, hogy a finanszírozási kiadások döntése során nem tartották be a vagyongazdálkodási rendeletben, az önkormányzati SZMSZ _{1,2} -ben, továbbá a 2012.-2015. évi költségvetési rendeletekben előírtakat.
3.	A diszkontkincstárjegyek adásvételi szerződéseinek ellenjegyzésekor nem győződtek meg az Ámr. 74. § (3) bekezdés c) pontjában, illetve az Áht. ₂ 37. § (1) bekezdésében előírtak ellenére arról, hogy a kötelezettségvállalás nem sérti-e a gazdálkodásra vonatkozó, egyes önkormányzati rendeletekben előírtakat.

Forrás: ÁSZ

2.2. számú megállapítás

A diszkontkincstárjegyek adásvételével kapcsolatos döntések végrehajtása nem szabályszerűen, nem ellenőrizhető módon történt. A diszkontkincstárjegyek adásvételére vonatkozó megbízások teljesítéséről hitelt érdemlő módon – értékpapír számlakivonat alapján – nem győződtek meg. A diszkontkincstárjegyben elhelyezett vagyon megőrzésének, védelmének és a vagyonnal való átlátható és felelős gazdálkodás követelményeit nem biztosították.

Az Önkormányzatnál az átmenetileg szabad pénzeszközöket diszkontkincstárjegy vásárlással hasznosították.

A DISZKONTKINCSTÁRJEGYEK vásárlására vonatkozó megbízásokat az Önkormányzat telefonon adta, a befektetési megbízásokról írásbeli dokumentáció, rendelkező levél nem készült. Az egyedi adásvételi szerződések megfelelősége nem ellenőrizhető abból a szempontból, hogy azok tartalma a szóbeli megbízásokkal megegyező volt-e.

Az Önkormányzat a Hungária Értékpapír Zrt.-től az ellenőrzött időszakot megelőzően kötött értékpapír- és ügyfélszámla vezetési szerződések 5. pontjaiban foglaltak ellenére a diszkontkincstárjegyek vásárlásáról és visszaváltásáról értékpapír- és ügyfélszámla kivonatot nem kapott. Az Önkormányzat nem élt a szerződésekben kikötött jogával, és a Hungária Értékpapír Zrt.-től nem kérte a számlakivonatok megküldését sem tranzakciónként, sem rendszeres jelleggel. Ennek következtében – értékpapír-számla kivonat hiányában – nem rendelkeztek olyan bizonylattal, amely az általuk megvásárolt vagy átruházott értékpapír tulajdonjogát harmadik személyek felé a kiállítás időpontjára vonatkozóan – a Tpt.⁴³ 142. § (2) bekezdésében előírtak szerint – igazolja. Az Önkormányzatnál az értékpapírral kapcsolatos tulajdonosi joggyakorlása során a vagyon megőrzésének, védelmének, és a vagyonnal való átlátható és felelős gazdálkodás követelményeit nem biztosították.

Az értékpapír vásárlások több esetben a fizetesiszámla és az ügyfélszámla közötti pénzmozgás nélkül valósultak meg, mivel a befektetési szolgáltatónál a lejáró diszkontkincstárjegyek ellenértékéből új diszkontkincstárjegyek vásárlása iránt intézkedtek. Ezeket a gazdasági eseményeket értékpapír- és ügyfélszámla kivonat hiányában csak az értékpapírok vételére és eladására kötött szerződések, illetve a vétel értéknapjára szóló „letéti igazolás” dokumentálta. Ez utóbbi dokumentum nem tekinthető a Bszt.⁴⁴ 59. § (1) bekezdésében foglaltak szerinti letéti őrzés bizonylatának, mivel az Önkormányzat értékpapír letéti számlával nem rendelkezett. A fizetesiszámla és az ügyfélszámla közötti pénzmozgással, pénzforgalommal járó adásvételekből eredő kiadások és bevételek tranzakciói – értékpapír- és ügyfélszámla kivonat hiányában – csak az Önkormányzat fizetesiszámláját vezető bank által kiadott bankkivonatokon voltak nyomon követhetőek.

A diszkontkincstárjegyek vásárlása esetében 2011. január 1. és 2015. április 30. között az érvényesítés során az Ámr. 77. § (2) bekezdésében, illetve az Ávr. 58. § (2) bekezdésében előírtak ellenére nem jelezték az utalványozónak, hogy a megelőző ügymenetben nem tartották be a vagyongazdálkodási rendelet 23. §-ban, az önkormányzati SZMSZ₁ 56. § (2) bekezdés f) pontjában, és az önkormányzati SZMSZ₁ 4. mellékletében

előírtakat, mely szerint 3,0 millió Ft értékhatár felett minden forgalomképes üzleti vagyonnal (ideértve a pénzvagyont és az értékpapír vagyont) kapcsolatos tulajdonosi jogosultságot a Képviselő-testület gyakorolhatta, továbbá azt a rendelkezést, hogy a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos döntési jogkör a 2012. évi költségvetési rendelet 3. § (10) bekezdésében, és a 2013-2014. évi költségvetési rendelet 4. § (8) bekezdésében előírtak szerint a Képviselő-testület hatáskörébe tartozott.

Az Önkormányzat a tulajdonában levő dematerializált értékpapírok KELER Zrt.-nél⁴⁵ történő nyilvántartása céljából nem igényelte a befektetési vállalkozó főszámlájához tartozó külön alszámla megnyitását.

Az egyes befektetési döntések végrehajtása során feltárt szabálytalanságot a 8. táblázat tartalmazza.

8. táblázat

AZ EGYES BEFEKTETÉSI DÖNTÉSEK VÉGREHAJTÁSI HIÁNYOSSÁGAI

Sorszám	Részmegállapítás
1.	Az Önkormányzatnál – értékpapírszámla kivonat hiányában – nem rendelkeztek olyan bizonylattal, amely az általuk megvásárolt vagy átruházott értékpapír tulajdonjogát harmadik személyek felé a kiállítás időpontjára vonatkozóan – a Tpt. 142. § (2) bekezdésében előírtak szerint – igazolja. Az Önkormányzat a diszkontkincstárjegyek vásárlásáról és visszaváltásáról a Hungária Értékpapír Zrt.-től az ellenőrzött időszakot megelőzően kötött értékpapír- és ügyfélszámla vezetési szerződések 5. pontjaiban foglaltak ellenére értékpapír- és ügyfélszámla kivonatot nem kapott. Az Önkormányzat nem élt a szerződésekben kikötött jogával, és a Hungária Értékpapír Zrt.-től nem kérte a számlakivonatok megküldését sem tranzakciónként, sem rendszeres jelleggel. A bizonylat hiányában nem biztosították a Bkr. 8. § (2) bekezdés d) pontjában előírtak ellenére a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás) kontrollja vonatkozásában.

Forrás: ASZ

3. Az egyes befektetések számviteli elszámolása, nyilvántartása szabályszerű volt-e?

Összegző megállapítás

Az egyes befektetések számviteli elszámolása, nyilvántartása nem volt szabályszerű, mert az Önkormányzat nem tartotta be a Számv. tv. bizonylati fegyelemre vonatkozó előírásait. Az éves költségvetési beszámolóknak a vagyont és a pénzügyi helyzetet nem a valóságnak és a teljesség követelményének megfelelően mutatták be.

3.1. számú megállapítás

A diszkontkincstárjegyek besorolása, a bekerülési értékük meghatározása szabályszerű volt. A diszkontkincstárjegyekkel kapcsolatos gazdasági események főkönyvi és analitikus nyilvántartásba vétele nem felelt meg a jogszabályoknak, mert azokat nem hitelt érdemlő bizonylat, értékpapír- és ügyfélszámla kivonat alapján könyvelték, nem biztosították a könyvvezetés során a valódiság elvét és az átláthatóságot.

A DISZKONTKINCSTÁRJEGYEK SZÁMVITELI BESOROLÁSA, valamint a bekerülési érték meghatározása megfelelt a

jogszabályoknak és a belső szabályozásnak. A diszkontkincstárjegyek bekerülési értékét az Önkormányzat a Számv. tv.-ben⁴⁶, valamint az Áhsz. 11-ben foglaltaknak megfelelően a forgatási célú értékpapírok között, beszerzési értéken (fizetett ellenértéken) mutatta ki.

A könyvviteli nyilvántartások jogszabályi előírásnak megfelelő vezetéséhez szükséges bizonylatokkal nem rendelkeztek, mivel a diszkontkincstárjegyekkel kapcsolatos gazdasági események elszámolásához szükséges bizonylatok nem álltak a rendelkezésükre, ezáltal az éves költségvetési beszámoló és a mérlegek adatai sem voltak megfelelően alátámasztottak. A főkönyvi elszámolás és az analitikus nyilvántartás [az egyedi értékpapír nyilvántartó lapok] vezetésének számviteli bizonylatát – értékpapír- és ügyfélszámla kivonat hiányában – az adásvételt alátámasztó szerződés és a szolgáltató által az értékpapír vásárlása napjára kiállított, az értékpapír névértékét tartalmazó ún. „letéti igazolás” jelentette.

A könyvvetés során nem tartották be a Számv. tv. 15. § (3) bekezdésében előírt valóság elvét, mivel a Számv. tv. 165. § (2) bekezdésében előírtak ellenére a számviteli nyilvántartásokba az értékpapír vásárlásokat és értékesítéseket, valamint a kamatbevételeket nem szabályszerűen kiállított, a gazdasági események megtörténtét hitelt érdemlően igazoló – a Tpt. 142. § (1) bekezdése, valamint a 284/2001. (XII. 26.) Korm. rendelet⁴⁷ 15. § (7) bekezdése szerinti – az adatokat a valóságnak megfelelően, hiánytalanul tartalmazó bizonylat (értékpapír- és ügyfélszámla kivonat) alapján jegyezték be. Az Önkormányzatnál figyelmen kívül hagyták a Számv. tv. 166. § (1)-(2) bekezdéseiben a számviteli bizonylatra vonatkozó előírásokat is, mivel a gazdasági esemény számviteli elszámolása (nyilvántartása) nem alakilag és tartalmilag hitelesen, megbízhatóan és helytállóan alátámasztó okmány, bizonylat alapján történt.

A Számv. tv. 165. § (4) bekezdésében előírtak ellenére a főkönyvi könyvelés, az analitikus nyilvántartások és a bizonylatok adatai közötti egyeztetés és ellenőrzés lehetőségét értékpapír számlakivonat hiányában nem biztosították.

Az értékpapírok vételi és eladási értéke között lévő különbözet összegét (hozamot) ügyfélszámla hiányában, a Számv. tv. 15. § (9) bekezdésében foglalt bruttó elszámolás elve ellenére nem a teljes összegben, hanem az értékpapír- és ügyfélszámla vezetéshez kapcsolódó költségekkel összevonva, nettó módon könyvelték.

Az Önkormányzat a 2014. január 8-án vásárolt 6 160 ezer Ft névértékű diszkontkincstárjegyet – lejárat előtt – 2014. február 21-én értékesítette, amelynek a tényleges hozama 16,8 ezer Ft volt. Az Önkormányzat a hozamot azonban az értékpapír- és ügyfélszámla kivonat hiányában az adásvételi szerződés alapján tévesen, 151,6 ezer Ft összegben mutatta ki a könyvekben, az eltérés 134,8 ezer Ft volt. 2014. október 15-én egy másik diszkontkincstárjegy lejáratakor ténylegesen 540,0 ezer Ft hozamot realizáltak. Az Önkormányzatnál a valós gazdasági esemény, az 540,0 ezer Ft hozam helyett a korábban hibásan könyvelt hozam többlettel csökkentett összeget, azaz 405,2 ezer Ft-ot számoltak el. A hozam könyvelésének javítása során megsértették a Számv. tv. 15. § (9) bekezdésében foglalt bruttó elszámolás elvét, továbbá a Számv. tv. 15. § (2)-(3) bekezdésében foglalt teljesség és valóság alapelveit. A hiba nem volt jelentős összegű.

Az Önkormányzat a 2011-2014. években a forgatási célú értékpapír tranzakciókból 9026,0 ezer Ft hozamot ért el.

A befektetések számviteli elszámolási hiányosságait a 9. táblázat tartalmazza:

9. táblázat

AZ EGYES BEFEKTETÉSEK SZÁMVITELI ELSZÁMOLÁSI HIÁNYOSSÁGAI

Sorszám	Részmegállapítás
1.	Az Önkormányzatnál a könyvvezetés során – a diszkontkincstárjegyek vásárlása és értékesítése, valamint a kamatbevételek elszámolásakor – nem tartották be a Számv. tv. 15. § (3) bekezdésében előírt valódiság elvét, mivel a Számv. tv. 165. § (2) bekezdésében és a Számv. tv. 166. § (1)-(2) bekezdéseiben előírtak ellenére a számviteli nyilvántartásokba nem szabályszerűen kiállított, hitelt érdemlő – a Tpt. 142. § (1) bekezdése, valamint a 284/2001. (XII. 26.) Korm. rendelet 15. § (7) bekezdése szerinti – az adatokat a valóságnak megfelelően, hiánytalanul tartalmazó bizonylat (értékpapír- és ügyfélszámla kivonat) alapján jegyezték be.
2.	A diszkontkincstárjegyek főkönyvi könyvelése, analitikus nyilvántartása és a bizonylatok (az értékpapír- és ügyfélszámla kivonatok) adatai közötti egyeztetés és ellenőrzés lehetőségét logikailag zárt rendszerrel – a Számv. tv. 165. § (4) bekezdésében előírtak ellenére – értékpapír- és ügyfélszámla kivonatok hiányában nem biztosították.
3.	Az Önkormányzatnál a téves összegben könyvelt hozam javítása nettó módon, szabálytalanul történt, ezáltal megsértették a Számv. tv. 15. § (9) bekezdésében foglalt bruttó elszámolás elvét, továbbá a Számv. tv. 15. § (2)-(3) bekezdésében foglalt teljesség és valódiság alapelveit.

Forrás: ASZ

3.2. számú megállapítás

A diszkontkincstárjegyek év végi leltározása nem felelt meg a jogszabályokban és a belső szabályozásban előírt valódiság elvének, mivel a leltározást értékpapírszámla kivonat hiányában az adásvételi szerződések és az egyenleglapok alapján végezték el.

AZ ÉRTÉKPAPÍROK LETÁROZÁSÁT ÉS ÉRTÉKELÉSÉT a 2011. január 1. és 2014. december 31. között az év végével, december 31-i fordulónapra elvégezték.

A diszkontkincstárjegyek leltározását a leltározási szabályzat 5.3 pontja alapján egyeztetéssel végezték el. A leltározási szabályzat nem tartalmazta részletesen, hogy a dematerializált értékpapírok egyeztetését milyen dokumentumok alapján kell elvégezni. Az Önkormányzatnál a mérlegfordulónapjára vonatkozóan a diszkontkincstárjegyek főkönyvi és analitikus nyilvántartása adatainak a Számv. tv. 69. § (2)-(3) bekezdéseiben előírtak szerinti egyeztetését – értékpapír- és ügyfélszámla kivonat hiányában – nem szabályszerűen végezték el, az egyeztetéshez az adásvételi szerződéseket és az egyenleglapokat használták. A 2011-2014. évi éves költségvetési beszámolók mérlegében a forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (diszkontkincstárjegyek) értékét nem szabályszerűen készített leltárral támasztották alá. A 2011-2014. évek fordulónapjára kiállított egyenleglapok tartalmazták az értékpapírok azonosító számát, darabszámát, (vásárlás) dátumát és értékpapír kategóriát, azonban az érték adatokat nem. A diszkontkincstárjegyek egyenleglapjai értékadatok hiányában nem voltak alkalmasak az Áhsz. 37. § (2) bekezdésében és az Áhsz. 22. § (1) bekezdésében előírtak ellenére a forgatási célú értékpapírok mérlegben kimutatott értékének tételiesen, ellenőrizhető módon való alátámasztására, az értékadatokat az adásvételi szerződésekkel, azaz a megbízásokkal igazolták.

A diszkontkincstárjegyek év végi értékelését az adásvételi szerződések alapján végezték el. 2014. december 31-ig értékvesztést nem számoltak el, mivel annak számviteli feltételei nem álltak fenn.

A befektetések számviteli elszámolási hiányosságait a 10. táblázat tartalmazza:

10. táblázat

AZ EGYES BEFEKTETÉSEK ÉV VÉGI LETÁROZÁSI HIÁNYOSSÁGAI

Sorszám	Részmegállapítás
1.	Az Önkormányzatnál a diszkontkincstárjegyek esetében a mérlegfordulónapjára vonatkozóan a főkönyvi és az analitikus nyilvántartás adatainak – a Számv. tv. 69. § (2)-(3) bekezdéseiben előírtak szerinti egyeztetését – értékpapír- és ügyfélszámla kivonat hiányában – a Hungária Értékpapír Zrt.-vel kötött adásvételi szerződések (megbízások) és az egyenleglapok alapján végezték el. A diszkontkincstárjegyek egyenleglapjai értékadatok hiányában nem voltak alkalmasak az Áhsz. 37. § (2) bekezdésében és az Áhsz. 22. § (1) bekezdésében előírtak ellenére a diszkontkincstárjegyek mérlegben kimutatott értékének tétélesen, ellenőrizhető módon való alátámasztására.

Forrás: ÁSZ

4. Az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodáshoz szükséges követelmények érvényesítése, számonkérése, ellenőrzése megtörtént-e az önkormányzatnál?

Összegző megállapítás

Az Önkormányzatnál az erőforrásokkal való szabályszerű gazdálkodáshoz szükséges követelményeket a környezetvédelmi program kivételével meghatározták, a hatékony gazdálkodás számonkérése, ellenőrzése megtörtént.

4.1. számú megállapítás

Az Önkormányzatnál az erőforrásokkal való szabályszerű gazdálkodás követelményeit a környezetvédelmi program kivételével meghatározták.

Az erőforrásokkal való szabályszerű gazdálkodás követelményeihez a Képviselő-testület a következőkről döntött:

- a 2011-2014. évi és a 2015-2019. évi gazdasági programokban meghatározta az egyes közszolgáltatások biztosítására, színvonalának javítására vonatkozó fejlesztési elképzeléseket, fejlesztési lehetőségeket. A 2011-2014. évi és a 2015-2019. évi gazdasági programok Környezetvédelem című fejezete tartalmilag nem felelt meg a környezetvédelmi tv. 48/E. §-ában előírtaknak megfelelő környezetvédelmi programnak;
- elfogadta a szociális tervezési koncepciót, meghatározta a szociális szolgáltatások működtetési, finanszírozási és fejlesztési feladatait;
- a 2013-tól érvényes közép- és hosszú távú vagyongazdálkodási tervben általános vagyongazdálkodási alapelveket írtak elő vagyonelemek szerinti bontásban, melyek összhangban voltak a különböző koncepciókban és programokban rögzített elképzelésekkel;
- jóváhagyta az általános művelődési központ és tagintézményei alapító okiratát, a központ vezetőjét 2013-ban nevezte ki.

Az intézmények önálló munkaterveket elkészítették, szakmai beszámolóikat összeállították. Az éves költségvetési rendeletek és azok módosításainak előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatta az előirányzat-felhasználási tervet.

Az erőforrásokkal való szabályszerű gazdálkodás követelményeinek ellenőrzése során a 11. táblázatban jelzett hiányosságok kerültek megállapításra:

11. táblázat

AZ ERŐFORRÁSOKKAL VALÓ SZABÁLYSZERŰ GAZDÁLKODÁS KÖVETELMÉNYEINEK HIÁNYOSSÁGAI

Sorszám	Részmegállapítás
1.	Az Önkormányzat a környezetvédelmi tv. ⁴⁸ 48/E. §-ában előírtaknak megfelelő, a település adottságai-val, sajátosságaival és gazdasági lehetőségeivel összhangban lévő környezetvédelmi programmal nem rendelkezett.

Forrás: ÁSZ

4.2. számú megállapítás

Az erőforrásokkal való hatékony gazdálkodáshoz szükséges követelmények érvényesítése, számonkérése, ellenőrzése megtörtént az Önkormányzatnál.

A Képviselő-testület az Önkormányzat fenntartásában lévő általános művelődési központ tagintézményei (óvoda, bölcsőde, művelődési ház és könyvtár) feladatellátásában az erőforrásokkal való hatékony gazdálkodás követelményeit a költségvetési koncepciókban határozta meg, a követelmények számonkérése, ellenőrzése a következőképpen valósult meg:

- A Képviselő-testület a 2014. és 2015. évi munkaterveiben előírt intézmények részére a beszámolási kötelezettséget, a beszámolásra kötelezett intézmények a szakmai beszámolóját a tervezettnél megfelelő határidőben teljesítették.
- Az oktatási intézmény 2014. és a 2015. évekre vonatkozó teljesítmény-követelményeinek megvalósulását a Képviselő-testület értékelte.

Az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek pénzügyi-gazdasági ellenőrzéséről külső szolgáltatóval gondoskodtak.

Az erőforrások szabályszerű és hatékony felhasználását a belső ellenőrzés a következő területeken ellenőrizte:

- az önkormányzati intézményeknél a személyi juttatások kifizetésének megalapozottsága és megfelelősége érdekében vizsgálta a közalkalmazottak besorolását fizetési osztályba és fizetési fokozatba;
- ellenőrizte a civil szervezeteknek adott támogatásokkal történt elszámolásokat;
- ellenőrizte az iparűzési adóbevallások megfelelőségét esetleges adóhiány feltárása, megállapítása érdekében.

A belső ellenőrzés az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben elemezte, vizsgálta és értékelte a belső kontrollrendszer kiépítésének, működésének a jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelést.

A Pénzügyi Bizottság az Áht.²-ben előírtaknak megfelelően véleményezte a költségvetési javaslatokat és figyelemmel kísérte a költségvetés végrehajtásáról szóló féléves és éves beszámoló-tervezeteket.

5. Az önkormányzat belső kontrollrendszerének kialakítása és működtetése támogatta-e az integritás szemlélet érvényesülését?

Összegző megállapítás

Az Önkormányzat önértékelése szerint a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése az integritás szemlélet érvényesülését támogatta. Az ellenőrzés során feltárt hiányosságok miatt azonban az Önkormányzatnál az integritás kontrollrendszere fejlesztendő.

Az ÁSZ Integritás Projektjében az Önkormányzat a 2014. évben önként vett részt. Jelen ellenőrzés során az integritás szemlélet érvényesülésének értékeléséhez a II. számú – *„Az Integritás érvényesítése érdekében kialakított és működtetett kontrollrendszer”* című – mellékletben bemutatott szempontoknak megfelelően szolgáltatott adatokat. Az értékelés eredményét a jelentéstervezet II. számú melléklete tartalmazza.

JAVASLATOK

Az ÁSZ tv. 33. § (1) bekezdésében foglaltak értelmében az ellenőrzött szervezet vezetője köteles a jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódó intézkedési tervet összeállítani és azt a jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül az ÁSZ részére megküldeni. Amennyiben az ellenőrzött szervezet vezetője nem küldi meg határidőben az intézkedési tervet, vagy továbbra sem elfogadható intézkedési tervet küld, az Állami Számvevőszék elnöke az ÁSZ tv. 33. § (3) bekezdése a) és b) pontjaiban foglaltakat érvényesítheti.

a polgármesternek:

1. *Intézkedjen az egyes befektetésekre vonatkozó szabályozások közötti összhangot biztosító előterjesztés Képviselő-testület elé terjesztéséről.*
(2. táblázat 1. sora alapján)
2. *Intézkedjen a Hivatal jogszabályi előírásoknak megfelelő, aktualizált alapító okiratának kiadásáról.*
(2. táblázat 2. sora alapján)
3. *Intézkedjen a Hivatal gazdasági vezetőjének kinevezéséről.*
(2. táblázat 3. sora alapján)
4. *Intézkedjen a köztisztviselőkre vonatkozó hivatásetikai alapelvek részletes tartalmáról, valamint az etikai eljárás szabályairól szóló előterjesztés Képviselő-testület elé terjesztéséről.*
(2. táblázat 4. sora alapján)
5. *Intézkedjen olyan képviselő-testületi szervezeti és működési szabályzat-tervezet Képviselő-testület elé terjesztéséről, amely tartalmazza az önkormányzati bizottságok nem képviselő tagok vagyoni nyilatkozat-tételi kötelezettségét.*
(3. táblázat 2. sora alapján)
6. *Intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő környezetvédelmi program-tervezet Képviselő-testület elé terjesztéséről.*
(11. táblázat 1. sora alapján)

7. *Intézkedjen az Állami Számvevőszék ellenőrzése során feltárt hiányosságok tekintetében a munkajogi felelősség tisztázására irányuló eljárás megindításáról, és ennek eredménye ismeretében tegye meg a szükséges intézkedéseket.*

(3. táblázat 1. sora, 5. táblázat 2. sora, 6. táblázat 1. sora, 7. táblázat 2. sora alapján)

a jegyzőnek:

1. *Intézkedjen a belső kontrollrendszer egyes elemei jogszabályi előírásoknak megfelelő kialakítására és működtetésére, valamint a befektetésekkel kapcsolatos döntések előkészítése és végrehajtása, illetve a gazdálkodási jogkörök gyakorlása során a jogszabályi előírások és a belső szabályozás betartására.*

(3. táblázat 1. sora, 4. táblázat 1-3. sorai, 5. táblázat 1-2. sorai, 6. táblázat 1. sora, 7. táblázat 3. sora, 2.2. számú megállapítás 5. bekezdése, 8. táblázat 1. sor utolsó mondata alapján)

2. *Intézkedjen az egyes befektetésekre vonatkozó szabályozások közötti összhangot biztosító előterjesztés elkészítéséről.*

(2. táblázat 1. sora alapján)

3. *Intézkedjen a Hivatalnál a gazdasági vezetői álláshely betöltéséről.*

(2. táblázat 3. sora alapján)

4. *Intézkedjen a köztisztviselőkre vonatkozó hivatásetikai alapelvek részletes tartalmát, valamint az etikai eljárás szabályait tartalmazó előterjesztés előkészítéséről.*

(2. táblázat 4. sora alapján)

5. *Intézkedjen olyan képviselő-testületi szervezeti és működési szabályzat-tervezet elkészítéséről, amely tartalmazza az önkormányzati bizottságok nem képviselő tagok vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségét.*

(3. táblázat 2. sora alapján)

6. *Intézkedjen a befektetésekkel kapcsolatos gazdasági események jogszabályi előírásoknak megfelelő bizonylatokkal történő alátámasztásáról, valamint rögzítéséről és elszámolásáról a számviteli nyilvántartásokban.*

(9. táblázat 1-3. sorai alapján)

7. *Intézkedjen az éves költségvetési beszámoló mérlegében kimutatott értékpapírok jogszabályi előírásoknak megfelelő leltározásáról.*
(10. táblázat 1. sora alapján)

8. *Intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő környezetvédelmi program tervezet elkészítéséről.*
(11. táblázat 1. sora alapján)

9. *Intézkedjen az Állami Számvevőszék ellenőrzése során feltárt hiányosságok és/vagy szabálytalanságok tekintetében a munkajogi felelősség tisztázására irányuló eljárás megindításáról, és ennek eredménye ismeretében tegye meg a szükséges intézkedéseket.*
(4. táblázat 1-3. sorai, 5. táblázat 1. sora, 7. táblázat 3. sora, 2.2. számú megállapítás 5. bekezdése, 9. táblázat 1-3. sorai, 10. táblázat 1. sora alapján)

MELLÉKLETEK

I. SZ. MELLÉKLET: ÉRTELMEZŐ SZÓTÁR

állampapír	a magyar vagy külföldi állam, az MNB, az Európai Központi Bank vagy az Európai Unió más tagállamának jegybankja által kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (Tpt. 5. § (1) bekezdés 6. pont).
ÁSZ Integritás Projekt	Az Állami Számvevőszék 2009-ben indította el a „Korrupciós kockázatok feltérképezése – Integritás alapú közigazgatási kultúra terjesztése” című, európai uniós forrásból megvalósított kiemelt projektjét (Integritás Projekt). Az Integritás Projekt célja, hogy felmérje a közsféra intézményei korrupciós kockázatoknak való kitettségét, illetőleg az azok mérséklésére hivatott kontrollok szintjét. Az Állami Számvevőszék a projekt révén az integritás szemlélet minél szélesebb körrel történő megismertetését, gyakorlatba ültetését kívánja elérni. Az integritás követelményeinek megfelelő szervezeti működést előnyben részesítő közigazgatási kultúra elterjesztését és a korrupció elleni fellépést az ÁSZ önmagára nézve is stratégiai jelentőségű célként fogalmazta meg. A projekt a felmérésben résztvevő intézmények számára helyzetükről egyfajta „tükörképet” mutat be, ami alapot teremt a jövőbeni pozitív irányú elmozduláshoz. (Forrás: a http://integritas.asz.hu honlapon közzétett, a 2013. évi Integritás felmérés eredményeiről készült összefoglaló tanulmány)
befektetési szolgáltatási tevékenység	rendszeres gazdasági tevékenység keretében, pénzügyi eszközre vonatkozóan végzett megbízás felvétele és továbbítása, megbízás végrehajtása az ügyfél javára, számlázás, kereskedés, portfólió-kezelés, befektetési tanácsadás, pénzügyi eszköz elhelyezése az eszköz (értékpapír vagy egyéb pénzügyi eszköz) vételére vonatkozó kötelezettségvállalással (jegyzési garanciavállalás), pénzügyi eszköz elhelyezése az eszköz (pénzügyi eszköz) vételére vonatkozó kötelezettségvállalás nélkül, és multilaterális kereskedési rendszer működtetése (Bsz. 5. § (1) bekezdés)
befektetési vállalkozás	a Bsz. szerinti, tevékenység végzésére jogosító engedély alapján, harmadik személy részére, ellenérték fejében, rendszeres gazdasági tevékenysége keretében befektetési szolgáltatást nyújt vagy befektetési tevékenységet végez, ide nem értve a 3. §-ban meghatározottakat (Bsz. 4. § (2) bekezdés 10. pont)
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. (Bkr. 2. § b) pontja)
belső kontrollrendszer	A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre, az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használatától. (Áht. 69. § (1) bekezdése)
belső kontrollrendszer pillérei, kontrollterületei	A kontrollkörnyezet, a kockázatkezelési rendszer, a kontrolltevékenységek, az információs és kommunikációs rendszer, valamint a nyomon követési (monitoring) rendszer. (Bkr. 3. §-a)
betét	a Ptk. szerinti betétszerződés vagy a takarékbetétről szóló 1989. évi 2. törvényerejű rendelet szerinti takarékbetét-szerződés alapján fennálló tartozás, ideértve a hitelintézetnél a fizetésszámla-szerződés alapján fennálló pozitív számlaegyenleget is (Hpt. 6. § (1) bekezdés 8. pont).
betétszerződés	betétszerződés alapján a betétes jogosult a bank számára meghatározott pénzüsszeget fizetni, a bank köteles a betétes által felajánlott pénzüsszeget elfogadni, ugyanakkora

	pénzösszeget későbbi időpontban visszafizetni, valamint kamatot fizetni (Ptk. 6:390. § (1) bekezdés);
dematerializált értékpapír	a Tpt.-ben és külön jogszabályban meghatározott módon, elektronikus úton létrehozott, rögzített, továbbított és nyilvántartott, az értékpapír tartalmi kellékeit azonosítható módon tartalmazó adatösszesség (Tpt. 5. § (1) bekezdés 29. pont)
diszkont értékpapír	olyan hitelviszonyt megtestesítő, nem kamatozó értékpapír, amelyet névérték alatt bocsátottak ki, és a lejáratkor névértéken váltanak be (Számv. tv. 3. § (6) bekezdés 4. pont)
értékpapírszámla	a dematerializált értékpapírról és a hozzá kapcsolódó jogokról az értékpapír-tulajdonos javára vezetett nyilvántartás (Tpt. 5. § (1) bekezdés 46. pont)
finanszírozási kiadások és bevételek	a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdés a)-e) pontja szerinti ügyletből származó bevételek és kiadások, továbbá a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok vásárlásából, értékesítéséből, beváltásából származó bevételek és kiadások, a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése és visszavonása, az államháztartás önkormányzati alrendszerében irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása és fizetési számlán történő jóváírása, finanszírozási bevétel a költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány. (Áht. 6. § (7) bekezdés a) pont)
fizetési számla-szerződés	olyan szerződés, amely alapján a számlavezető a számlatulajdonos számára, pénzforgalmának lebonyolítása érdekében folyószámla nyitására és vezetésére, a számlatulajdonos díj fizetésére köteles (Ptk. 6:394. § (1) bekezdés)
forgatási célú értékpapír	azok az értékpapírok, amelyeket forgatási célból, kamatbevétel, illetve árfolyamnyereség elérése érdekében szereztek be, továbbá azokat, amelyek a tárgyévét követő üzleti évben lejárnak (Számv. tv. 30. § (5) bekezdés)
hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	minden olyan értékpapír, illetve törvény által értékpapírnak minősített, jogot megtestesítő okirat, amelyben a kibocsátó (adós) meghatározott pénzösszeg rendelkezésére bocsátását elismerve arra kötelezi magát, hogy a pénz (kölcson) összegét, valamint annak meghatározott módon számított kamatát vagy egyéb hozamát, és az általa esetleg vállalt egyéb szolgáltatásokat az értékpapír birtokosának (a hitelezőnek) a megjelölt időben és módon megfizeti, illetve teljesíti. Ide tartozik különösen: a kötvény, a kincstárjegy, a letéti jegy, a pénztárjegy, a célrészjegy, a takaréklevél, a jelzáloglevél, a hajóraklevél, a közraktárjegy, az árujegy, a zálogjegy, a kárpótlási jegy, a határozott idejű befektetési alap által kibocsátott befektetési jegy (Számv. tv. 3. § (6) bekezdés 2. pont)
információs és kommunikációs rendszer	A költségvetési szerv vezetője által kialakított és működtetett olyan rendszer, mely biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezet-hez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. (Bkr. 9. § (1) bekezdés)
integritás	Az integritás elvek, értékek, cselekvések, módszerek, intézkedések konzisztenciáját jelenti: olyan magatartásmódot, amely meghatározott értékeknek felel meg. Az integritás a közsféra esetében a társadalom által elvárt nyilvánossági, átláthatósági, illetve jogi/etikai normáknak történő megfelelést jelenti. (Forrás: a http://integritas.asz.hu honlapon közzétett „A 2012. évi integritás felmérés eredményeinek összefoglalója” című dokumentum 3. oldal 1. bekezdése)
irányító szerv és annak vezetője	A közös önkormányzati hivatal kivételével a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv esetén a képviselő-testület, közgyűlés és a polgármester, főpolgármester, megyei közgyűlés elnöke. A közös önkormányzati hivatal esetén a közös önkormányzati hivatal székhelye szerinti helyi önkormányzat képviselő-testülete és annak polgármestere. (Áht. 2. § (1) bekezdés i), ia) és ib) pontja)
kamat	az adós által a kölcsönnyújtónak (betételhelyezőnek) az elfogadott betét vagy az igénybe vett kölcsön használatáért, kockázatáért fizetendő, a betét- vagy kölcsönösszeg százalékában meghatározott, időarányosan térítendő (elszámolandó) pénzösszeg vagy egyéb hozadék (Hpt. 6. § (1) bekezdés 52. pont)

kockázat	A kockázat annak a valószínűségét jelenti, hogy egy vagy több esemény vagy intézkedés nem kívánt módon befolyásolja a rendszer működését, céljainak megvalósulását. (Forrás: Javaslatok a korrupciós kockázatok kezelésére – Kockázatkezelési és ellenőrzési módszertan 35. oldal, ÁSZ)
kockázatkezelési rendszer	Olyan irányítási eszközök és módszerek összessége, melynek elemei a szervezeti célok elérését veszélyeztető tényezők (kockázatok) azonosítása, elemzése, csoportosítása, nyomon követése, valamint szükség esetén a kockázati kitettség mérséklése. (Bkr. 2. § m) pontja)
kontrollkörnyezet	A költségvetési szerv vezetője által kialakított olyan elvek, eljárások, belső szabályzatok összessége, amelyben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humánerőforrás-kezelés. (Bkr. 6. § (1) bekezdés)
kontrolltevékenységek	A költségvetési szerv vezetője által a szervezeten belül kialakított (kontroll) tevékenységek, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez. (Bkr. 8. § (1) bekezdés)
korrupció	Azok a cselekmények, amelyek során a köz érdekében való eljárással megbízott és döntéshozatali felelősséggel felruházott személy a köz érdeke helyett önös vagy részérdekeket követve, mástól jogtalan vagy etikátlan előnyt elfogadva és őt jogtalan vagy etikátlan előnyhöz juttatva jár el, illetve amikor valaki a köz érdekében való eljárással megbízott és döntéshozatali felelősséggel felruházott személynek jogtalan vagy etikátlan előnyt nyújtva vagy felajánlva jogtalan vagy etikátlan előnyt kér. (Forrás: A Kormány korrupció megelőzési programja 2012-2014.)
kötvény	névre szóló, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely lejárat nélküli vagy – jogszabály által megszabott keretek között – lejáratral rendelkezik. A kötvényben a kibocsátó (az adós) arra kötelezi magát, hogy az ott megjelölt pénzüsszegnek az előre meghatározott kamatát vagy egyéb jutalékait, valamint az általa vállalt esetleges egyéb szolgáltatásokat (a továbbiakban együtt: kamat), továbbá a pénzüsszeget a kötvény mindenkor tulajdonosának, illetve jogosultjának (a hitelezőnek) a megjelölt időben és módon megfizeti és teljesíti (Tpt. 12/B. § (1) bekezdés)
kulturális javak	az élettelen és élő természet keletkezésének, fejlődésének, az emberiség, a magyar nemzet, Magyarország történelmének kiemelkedő és jellemző tárgyi, képi, hangrögzített, írásos emlékei és egyéb bizonyítékai - az ingatlanok kivételével -, valamint a művészeti alkotások (a kulturális örökség védelméről szóló 2001. évi LXIV. törvény)
megbízás végrehajtása az ügyfél javára	pénzügyi eszköz vételére vagy eladására vonatkozó megállapodás megkötésére irányuló tevékenység végzése az ügyfél javára (Bsz. 4. § (2) bekezdés 46. pont)
monitoring	A monitoring a különböző szintű szervezeti célok megvalósításának folyamatát kíséri figyelemmel, melynek során a releváns eseményekről és tevékenységekről (együtt: folyamatokról) rendszeres jelleggel, strukturált, döntéstámogató információkhoz jutnak a szervezet vezetői. (Forrás: NGM útmutató a költségvetési szervek monitoring rendszeréhez 3. oldal, 2011. november)
pénzügyi eszköz	az átruházható értékpapír, a kollektív befektetési forma által kibocsátott értékpapír, az értékpapírhoz, devizához, kamatlábhoz vagy hozamhoz kapcsolódó opció, határidős ügylet, csereügylet, határidős kamatláb-megállapodás, valamint bármely más származtatott ügylet, eszköz, pénzügyi index vagy intézkedés, amely fizikai leszállítással teljesíthető vagy pénzben kiegyenlíthető; az áruhoz kapcsolódó opció, határidős ügylet, csereügylet, határidős kamatláb-megállapodás, valamint bármely más származtatott ügylet, eszköz, amelyet pénzben kell kiegyenlíteni vagy az ügyletben résztvevő felek valamelyikének választása szerint pénzben kiegyenlíthető, ide nem értve a teljesítési határidő lejártát vagy más megszűnési okot stb. (Bsz. 6. §)

portfólió	a portfólió-kezelési tevékenységet végző számára átadott eszközök, illetőleg ezen eszközökből a portfólió-kezelési tevékenységet végző által összeállított, többféle vagyonelemet tartalmazó eszközök összessége (Tpt. 5. § (1) bekezdés 105. pont)
részvény	a kibocsátó részvénytársaságban gyakorolható tagsági jogokat megtestesítő, névre szóló, névértékkel rendelkező, forgalomképes értékpapír (Ptk. 3:213. § (1) bekezdés)
tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírként azokat a befektetési céllal beszerzett értékpapírokat kell kimutatni, amelyek lejáratá, beváltása a tárgyévet követő üzleti évben még nem esedékes, és a vállalkozó azokat a tárgyévet követő üzleti évben nem szándékozik értékesíteni (Számv. tv. 27. § (7) bekezdés)
ügyfélszámla	az ügyfél pénzeszközeinek nyilvántartására szolgáló, befektetési vállalkozás, hitelintézet, árutőzsdei szolgáltató, befektetési alapkezelő által vezetett számla (Tpt. 5. § (1) bekezdés 130. pont)
üzleti vagyon	a nemzeti vagyon azon része, amely nem tartozik az önkormányzati vagyon esetén a törzsvagyonba (Nvtv. 3. § (1) bekezdés 18. pontja)
vagyongazdálkodás	a nemzeti vagyongazdálkodás feladata a nemzeti vagyon rendeltetésének megfelelő, az állam, az önkormányzat mindenkori teherbíró képességéhez igazodó, elsődlegesen a közfeladatok ellátásához és a mindenkori társadalmi szükségletek kielégítéséhez szükséges, egységes elveken alapuló, átlátható, hatékony és költségtakarékos működtetése, értékének megőrzése, állagának védelme, értéknövelő használata, hasznosítása, gyarapítása, továbbá az állam vagy a helyi önkormányzat feladatának ellátása szempontjából feleslegessé váló vagyontárgyak elidegenítése (Nvtv. 7. § (2) bekezdése)

■ II. SZ. MELLÉKLET: AZ INTEGRITÁS SZEMLÉLET ÉRVÉNYESÍTÉSE ÉRDEKÉBEN KIALAKÍTOTT ÉS MŰKÖDTETETT KONTROLLRENDSZER

Az önkormányzatok korrupciós kockázatoknak való kitettségét, valamint az azzal szembeni ellenálló képességüket az ÁSZ az integritás projekt keretében feltérképezi és értékeli. Az Önkormányzat az ÁSZ integritás projektjéhez a 2014. évben csatlakozott, az ellenőrzés során kitöltötte a rövidített integritás tanúsítványt. Az integritás szemlélet érvényesülésének értékelése az Önkormányzat által szolgáltatott adatok alapján történt, az értékelést az alábbi táblázat tartalmazza.

AZ INTEGRITÁS KONTROLLRENDSZERÉNEK ÉRTÉKELÉSE				
Sorszám	Megnevezés	Maximum elérhető pontszámok	Elért pontszámok	Értékelés fejlesztendő, megfelelő, kiváló
1.	Összeférhetetlenség és etikai elvárások	3	3	kiváló
2.	Humán erőforrás-gazdálkodás	3	2	megfelelt
3.	Szervezet vagyonának megvédésére tett intézkedések	3	3	kiváló
4.	A nemkívánatos dolgozói magatartással szembeni intézkedések és azok érvényesülése	3	1	fejlesztendő
5.	Az integritás erősítése, annak tudatosítása, valamint a kockázatelemzések alkalmazása	3	2	megfelelt
Összesítő értékelés		15	11	megfelelt

Forrás: ÁSZ által készített értékelés

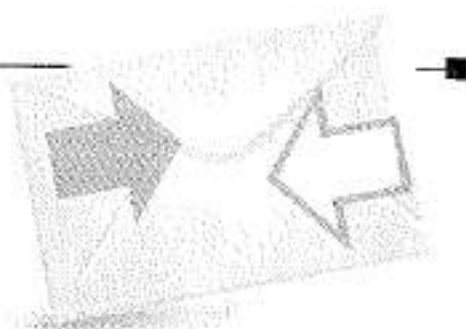
Az összeférhetetlenség és az etikai elvárások, valamint a szervezet vagyonának megvédésére tett intézkedések kiválóak voltak, a humán erőforrás-gazdálkodás integritás kontrolljai és az integritás erősítése, tudatosítása és a kockázatelemzés alkalmazása megfelelt a követelményeknek. A nemkívánatos dolgozói magatartással szembeni intézkedések és azok érvényesülése rendszerében lévő, továbbá az ellenőrzés során tapasztalt hiányosságok miatt az Önkormányzat integritás kontrollrendszere fejlesztendő.

FÜGGELÉK: ÉSZREVÉTELEK

A jelentéstervezetet a Számvevőszék 15 napos észrevételezésre megküldte az ellenőrzött szervezet vezetőjének az ÁSZ tv. 29. § (1) bekezdése előírásának megfelelően.*

Az elfogadott észrevételek alapján a Számvevőszék módosította a jelentést.

A függelék tartalmazza az ellenőrzött észrevételeit, illetve az el nem fogadott észrevételek elutasításának indoklását.



* 29. § (1) Az Állami Számvevőszék az ellenőrzési megállapításait megküldi az ellenőrzött szervezet vezetőjének vagy az általa megbízott személynek, és annak, akinek személyes felelősségét állapította meg.

(2) Az ellenőrzött szervezet vezetője és a felelősként megjelölt személy az ellenőrzés megállapításaira tizenöt napon belül írásban észrevételt tehet.

(3) Az Állami Számvevőszék az észrevételre a beérkezésétől számított harminc napon belül írásban válaszol. A figyelembe nem vett észrevételeket köteles a jelentésben feltüntetni, és megindokolni, hogy azokat miért nem fogadta el.

E-5 71 021
2018 DEC 07

1676

CEGLÉDBERCSELI POLGÁRMESTERI HIVATAL
2737 Ceglédbercel, Pesti út 61.
Tel/Fax: 53/578-000
E-mail: info@ceglédbercel.hu



R/19-41/2016

Tárgy: Ceglédbercel jelenléstervezete tett észrevétel

Állami Számvevőszék Elnökének
Domokos László részére

1364 Budapest 4
Pf: 54

Rece László
1.10.12

Tisztelt Elnök Úr!

Az Állami Számvevőszék „Önkormányzatok belső kontrollrendszere – Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése – Ceglédbercel” című jelentéstervezetét megkaptam, melyre az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 29.§ (2) bekezdésében biztosított jogkörömben eljárva észrevételt teszek.

A szabályszerű gazdálkodás biztosítása érdekében fontosnak értékelem a külső ellenőrzés megállapításait, mely a hiányosságok feltárásával elősegíti a szabályozottabb működést. A jelentéstervezetben rögzített hiányosságok egy részét időközben korrigáltuk. A jelentés elfogadását követően intézkedési terv alapján rendelkezek minden hiányosság megszüntetéséről.

A jelentés elkészítése során kérem figyelembe venni, hogy a vizsgálat időszakban olyan mértékű jogszabályváltozás történt a költségvetési szervek gazdálkodását, számvitelét érintően, melyek szinkronizálása önmagában is nehéz feladat elé állított valamennyi önkormányzatot. A gyors változások sok esetben alig biztosítottak időt a felkészülésre, ezért a gyakorlatba való átültetés nehézsége hiányosságokat, bizonytalan helyzeteket teremthetett.

Az ellenőrzés társadalmi indokoltságával egyetértek ezért észrevételem bevezető részében hangsúlyozni kívánom, hogy Ceglédbercel Község Önkormányzata a múltban és a jelenben is kiegyensúlyozott, átlátható és fenntartható költségvetési gazdálkodást folytatott és folytat. Folyamatosan óvta és növelte az önkormányzat vagyonát, a nemzeti vagyont. A közpénzek, a közvagyon körültekintő és a szabályokat követő felhasználásával gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodást folytatott, melynek anyagi javakban és társadalmi elégedettségben megjelenő eredményei mellett soha sem szorult hitelfelvételre, nem vállalt kamatterheket, nem terhelte hitelkonszolidációs kiadással a központi költségvetést.

Az önkormányzat értékpapír befektetésekre, indokolatlan kockázattal járó haszonszerzésre öncélúan sohasem törekedett. Gazdasági programjában és egyéb célkitűzéseiben megfogalmazottak megvalósításához szükséges átmenetileg szabad pénzeszközöket, megtakarításait államilag garantált, a legalacsonyabb kockázati besorolású állampapírba fektette, ezzel is támogatva az ország gazdasági érdekeit is. Az első állampapírba való befektetést megalapozó döntését 2003-ban hozta meg a képviselő-testület.

Az állampapírok körébe tartozó diszkontkincstárjegy vásárlásakor az alábbi előnyöket és kockázatokat mérlegelte

- A diszkont-kincstárjegy rövid lejáratú állampapír (maximum egy éves), így rugalmasan használható az átmenetileg szabad pénzeszköz kamatoztatására.
- Lejáratkor előre ismert összeget fizet, a diszkontár és a lejáratkori összeg közötti különbség a befektető hozama. Előre ismert a hozam mértéke.
- A lejárat előtt bármikor megvásárolhatók és eladhatók a mindenkor érvényes piaci árfolyamon az addig elért hozam elvesztése nélkül.
- A banki kamatoknál magasabb és előre kalkulálható a tőkenövekmény.
- Alacsony kockázatú. Ha lejáratig megtartja az önkormányzat, akkor csak az államcsőd kockázatával számol, ha lejárat előtt beváltja, akkor alacsony kockázattal kell számolnia.
- Az állampapírt forgalmazó szolgáltatók jogosultsága és működése az állampapírba vetett közbizalom okán államilag felügyelt és ismereteink szerint ellenőrzött.

A fentiek figyelembevételével a képviselő-testület 2003-ban úgy határozott, hogy a ceglédi székhelyű Hungária Értékpapír Zrt. forgalmazó szolgáltatójánál illetve annak névelődjénél (Biztonság Invest Értékpapír Rt-nél) nyit értékpapír számlát és vásárol diszkontkincstárjegyet. A 2014-ig tartó időszakban az állampapír vásárlási előnyök és kockázatok mérlegelési szempontjai nem változtak. A képviselő-testület más forgalmazónál nem nyitott értékpapír számlát, ezért a vásárlások minden esetben a forgalmazási jogosultsággal rendelkező Hungária Értékpapír Zrt-nél illetve annak névelődjénél realizálódtak.

A fentiek hangsúlyozása mellett nem érték egyet az ÁSZ összegzésével, miszerint „Ceglédbercel Község Önkormányzatának minden megtakarítása egy pénzügyi szolgáltatónál volt, akinek törvénytelen tevékenysége következtében fennáll a veszélye annak, hogy az összes befektetett közvagyonot elveszítik”.

Indokom

- Nem valós az a megállapítás, hogy az önkormányzat minden megtakarítása egy pénzügyi szolgáltatónál volt, ugyanis a szabad pénzeszköz csak egy része került állampapírba, más része az önkormányzat költségvetési számláján kamatozott.
- Az állampapír forgalmazásban résztvevő szolgáltatók állami felügyelete mellett nem értékelhető magas kockázatú, reális veszélynek a szolgáltató törvénytelen működése és az abból következő állampapír formájú közvagyonvesztés.

Nem érték egyet az összegzés azon megállapításával, hogy az értékpapírok egyeztetésének, ellenőrzésének és leltározásának nem álltak fenn a feltételei. Az értékpapírok év végi leltározása egyeztetéssel történt, továbbá az egyes tranzakciók esetén is minden esetben az egyenlegünknek megfelelően rendelkezünk a pénzeszközeink felett. Az államháztartás működési rendjéről szóló 249/2009.(XII.19) kormányrendelet 37.§ (3) pontja alapján a dematerializált értékpapírok leltározását egyeztetéssel kell végrehajtani. Ceglédbercel Község Önkormányzatának Leltározási szabályzata készítésénél figyelemmel voltunk a fenti jogszabályhelyre.

Önkormányzatunk rendelkezett a diszkontkincstárjegyek év végi állományának megállapításához, egyeztetéséhez szükséges okmányokkal, bizonylatokkal, nyilvántartásokkal. A költségvetési beszámoló mérlegkételeként a mérleg fordulónapján (december 31-én) meglévő diszkontkincstárjegy állomány könyv szerinti vételi értéke szerepel. Az adásvételi szerződésekből tranzakciónként megállapítható a vételi érték. Az adásvételi szerződéseket a hozzájuk tartozó letéti igazolás (Értékpapírszámla igazolás)

alapján készülnek az egyedi nyilvántartó lapok. A főkönyvi könyvelés az analitikus nyilvántartással egyeztetett.

Önkormányzatunk az egyeztetéssel megvalósított leltározásához az önkormányzat főkönyvi és analitikus nyilvántartásán, valamint az azt alátámasztó dokumentumok egyeztetésén túl a kimutatott adatokat összehasonlította a Hungaria Értékpapír Zrt által december 31. napra vonatkozó egyenlegközlő igazolásával is. Az adatok egyezők voltak.

Önkormányzatunk az integritás szemlélet erősítése érdekében eddig is és az ezt követő időszakban is erőfeszítéseket tesz.

A belső kontrollrendszer kialakítására és működésére vonatkozó további észrevételeimet a jelentéstervezet tagolását követve kívánom megtenni.

Kontrollkörnyezet kialakítása

1.1. számú megállapításhoz

Részmegállapítások

1.

A Ceglédbercel Község Önkormányzata Képviselő-testületének szervezeti és működési szabályzatáról szóló 7/2011.(V.3.) önkormányzati rendelete (SZMSZ) a vizsgált időszakban a vizsgált tárgyval kapcsolatban az alábbi hatásköröket szabályozta

- 4. számú melléklet: A polgármester feladat- és hatásköre
 - o A forgalomképes vagyonnal kapcsolatos valamennyi tulajdonosi jogosultságot 3.000.000.-Ft értékhatárig a polgármester, ezt meghaladó érték esetében a Képviselő-testület gyakorolja azzal, hogy folyamatos tájékoztatást ad a tranzakció előkészítéséről, illetve az esetleges megállapodásokról.
 - o Dönt a célhoz nem kötött forrásai betétként történő elhelyezéséről (az állami hozzájárulás kivételével), valamint egyéb banki szolgáltatások igénybevételéről.

Az önkormányzat vagyonáról és a vagyonnal történő gazdálkodás továbbá a vagyonhasznosítás szabályairól szóló 11/2004.(VIII.11.) önkormányzati rendelet (vagyonrendelet) 23.§-a értelmében a forgalomképes üzleti vagyonnal kapcsolatos valamennyi tulajdonosi jogosultságot 3.000.000.-Ft értékhatárig a polgármester, azt meghaladó érték esetében a Képviselő-testület gyakorolja azzal, hogy folyamatos tájékoztatást ad a tranzakció előkészítéséről, illetve az esetleges megállapodásokról. Az SZMSZ 4. számú melléklete párhuzamosan rögzíti a vagyonrendelet szabályozását.

A vizsgált időszak költségvetési rendeletei értelmében a finanszírozás bevételekkel, kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

A különböző önkormányzati rendeletekben párhuzamos szabályozás alakult ki, ami így az egyértelmű értelmezhetőség akadálya. Az értelmezésben és így a joggyakorlásban további anomáliát jelent a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 2.§. a) pontja, mely szerint a vagyonról szóló törvény hatálya nem terjed ki a nemzeti vagyonkörbe tartozó elemek közül az államháztartás körébe tartozó szervek és személyek pénzvagyontára. Erre figyelemmel a vagyonról szóló törvény előírásait nem lehet alkalmazni az önkormányzatok pénzeszközeire, így az önkormányzati vagyon rendeletben meghatározott forgalomképes vagyonnal kapcsolatos tulajdonosi jogosultságok a pénzeszközeire, így az azzal történő állampapír vásárlásra.

Mindezek mellett Ceglédbercel Község Önkormányzata a diszkontkincstárjegy vásárlására vonatkozóan az SZMSZ. 4. mellékletében meghatározott polgármester feladat- és hatáskört fogadta el és alkalmazta, miszerint a polgármester dönt a célhoz nem kötött forrásai betétként történő elhelyezéséről (az állami hozzájárulás kivételével), valamint egyéb banki szolgáltatások igénybevételéről.

A hatáskör gyakorlás fenti értelmezése 2003-tól végigkövethető. Ezt támasztja alá a hatályos SZMSZ-t megelőzően hatályban lévő 4/2004 (IV.2.) ÖK. számú rendelet a képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatáról, melynek 4. számú mellékletében ugyanazzal a tartalommal rögzítette: a polgármester dönt a célhoz nem kötött forrásai betétként történő elhelyezéséről (az állami hozzájárulás kivételével), valamint egyéb banki szolgáltatások igénybevételéről. Az SZMSZ hatásköri értelmezése a képviselő-testület és a szakbizottságok részéről azonos volt. A bizottságok és a képviselő-testület 2003-tól végigkövethetően a polgármester előterjesztése alapján jóváhagyták, elfogadták a diszkontkincstárjegyekkel kapcsolatos beszámolókat, polgármesteri döntéseket. A diszkontkincstárjegyek vásárlását és értékesítését a mindenkorai képviselő-testület egyértelműen a polgármester hatáskörének tekintette, a polgármester döntéseit valamennyi minden beszámoló elfogadásával megerősítette. E gyakorlatot támasztja alá a képviselő-testület 2015. június 24-én meghozott határozata is, melyet a polgármester által előterjesztett tájékoztató alapján hozott meg.

Ceglédbercel Község Önkormányzatának 83/2015. (06. 24.) ÖK. sz. határozata
(Tájékoztató a Hungária Értékpapír Zrt.-vel kapcsolatos eljárásról)

A Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben biztosított jogkörében eljárva, a Hungária Értékpapír Zrt.-vel kapcsolatos eljárásról szóló tájékoztatót megismerte és azt elfogadja.

A képviselő-testület, a korábbi döntéseit megerősítve kijelenti, hogy az Önkormányzat, a célhoz nem kötött pénzeszközeit, 2003. évtől kezdődően kizárólag a Hungária Értékpapír Zrt.-nél (korábban Biztonság Invest Zrt.-nél) vásárolt és kizárólagosan a Magyar Állam által kibocsátott állampapírba, diszkontkincstárjegybe fektette be, a képviselő-testület hozzájárulásával. A képviselő-testület egyúttal határozatba foglalja azt is, hogy az Önkormányzat állampapírba fektetett pénzeszközeiről minden esetben és folyamatos tájékoztatást kapott a költségvetési beszámolóiban és az annak részét képező pénzügyi kimutatásokban és könyvvizsgálói jelentésekben.

Az ezt alátámasztó előterjesztések az ellenőrzés során elektronikusan feltöltésre kerültek.

A fentiek mellett az Állami Számvevőszék ellenőrzése rámutatott az egyértelműen értelmezhető szabályozás szükségességére. A követelménynek való megfelelés érdekében a későbbi intézkedési tervben rendelkezek.

3. A gazdasági vezető feladatait álláspontom szerint az Ámr. 55.§. (3) bekezdésében meghatározott végzettséggel rendelkező jelenlegi Pénzügyi és Adósoport vezető látta el.

4. A Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal Etikai Szabályzatát 75/2015.(06.01.) ÖK. számú határozatával fogadta el a képviselő-testület. A szabályzatban az évek során kialakult szervezeti kultúrában hagyományosan jelenlévő magatartási szabályok és hivatásetikai elvárások vannak rögzítve.

Kockázatkezelési rendszer

1.2. számú megállapításhoz

1. Az Ámr. 157. § (1), valamint a Bkr. 7. §. (1)-(2) bekezdése értelmében a költségvetési szerv vezetője köteles a kockázati tényezők figyelembevételével integrált kockázatkezelési rendszert működtetni. A tevékenység során fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat, valamint meg kell határozni a kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket a nyomon követés módját.

Ceglédbercel Község Önkormányzatánál kialakításra került a kockázatkezelési rendszer kerete. A belső kontrollrendszer szabályzatán belül meghatározásra került a kockázatkezelés rendje, beazonosításra kerültek a tevékenységekben rejlő belső és külső kockázatok, meghatározásra kerültek a kockázatok azonosításával, elemzésével, csoportosításával kapcsolatos feladatok, valamint a kockázatokkal kapcsolatos szükséges intézkedések és azok teljesítésének folyamatos nyomon követési módja. Az önkormányzat működtette kockázatkezelési rendszerét. Az önkormányzat részére történő állampapír vásárlással kapcsolatos elemzések elvégzéséről az ellenőrzés során a jegyző nyilatkozatot tett.

Az önkormányzat 2003-tól kezdődően kizárólag a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete által befektetésre ajánlott szolgáltatónál, a Hungária Értékpapír Zrt.-nél vásárolta, helyezte el állampapírjait. Sem a szolgáltató kiválasztásánál, sem a szolgáltatások igénybevétele során semmilyen kockázati tényező nem mutatkozott. Ennek megfelelően a Hungária Értékpapír Zrt.-nél, mint államilag engedélyezett, felügyelt és befektetésre ajánlott pénzügyintézménynél, a kizárólagosan állampapír vásárlásában fizetési, vagy felszámolási kockázatot nem azonosítottunk, melyre figyelemmel az állampapír-befektetéseket egyértelműen kockázatmentesnek tekintettük.

Önkormányzatunk az átmenetileg szabad pénzeszközöknek elhelyezéséről a nyilvánosan elérhető információk megvizsgálását követően döntött.

- Figyelembe vette, hogy mennyire biztonságosnak ítélte a forma (az állampapír a legbiztonságosabb), mekkora hozamot tud realizálni, lejáratú idő előtti igénybevétel esetén hogyan alakul a hozam, milyen gyorsan mobilizálható.
- Nyilvánosan elérhetők a közzétett beszámolók a kiegészítő mellékletekkel együtt.
- A Hungária Zrt. könyvvizsgálóval ellenjegyzett e-beszámolója és kiegészítő mellékletei alapján nem merült fel a felszámolás, vagy fizetéseképtelenség kockázata.
- A Hungária Zrt. mint államilag engedélyezett, felügyelt és befektetésre ajánlott pénzügyintézet pozitív megítélését erősítette, hogy rövid időn belül kétszer is „az év vállalkozója” díjjal ismerték el vezetőik tevékenységét.

2. Ceglédbercel Község Önkormányzata Képviselő-testületének szervezeti és működési szabályzatáról szóló 7/2011.(V.3.) önkormányzati rendelete (54.§. (1) bek. f) pontja) az egyes vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségekről szóló 2007. évi CLII. törvény alapján csak a képviselő-testületi tagokra tartalmaz szabályozást. Az önkormányzati bizottságok nem képviselő tagjai azonban a 2007. évi CLII. törvény 3.§. (3) e) pontja alapján 2014. október 13-át követően eleget tettek vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségüknek. Az önkormányzati SZMSZ-ben történő szabályozás a rendelet teljeskörű felülvizsgálata keretében folyamatban van, a későbbiekben elkészítésre kerülő intézkedési tervben erre vonatkozóan pontos megjelölést tesznek.

3. A vagyonyilatkozatok átadására, nyilvántartására, a vagyonyilatkozatba foglalt személyes adatok védelmére vonatkozóan minden esetben az Önkormányzat vagyonyilatkozat kezelési szabályzatát alkalmaztuk, melynek hatálya kiterjed azokra, akikre az SZMSZ vagyonyilatkozat-tételi kötelezettséget határoz meg. A bizottságok nem képviselő-testületi tagjainak vonatkozásában szabályozás nem történt, a vonatkozó előírásokat analóg módon alkalmaztuk. Természetesen a 2. pontban leírt SZMSZ. felülvizsgálattal összhangban a vagyonyilatkozatok átadására, nyilvántartására, a vagyonyilatkozatba foglalt személyes adatok védelmére vonatkozó szabályozást is elvégezzük, melyet az intézkedési tervben rögzítünk.

A szabályozás hiányossága valós és annak pótlása szükséges, azonban álláspontom szerint – a kialakított eljárási gyakorlatra is figyelemmel – az nem befolyásolta az érintett kulcskontroll működését.

Kontrolltevékenységek

1.3. számú megállapításhoz

Nem értek egyet azzal a megállapítással, mely szerint a teljesítésigazolás során

1. az összeférhetetlenségi szabályokat a kifizetést megelőzően 2014. január 1 és október 12. között nem tartották be.

A megállapítás általánosít. A gazdálkodási szabályzat alapján az önkormányzat vonatkozásában teljesítésigazolásra a polgármester, vagy a jegyző jogosult. A könyvelő program által előállított utalványrendeleteken szerepel a teljesítésigazolás. Nem vitatjuk, hogy előfordulhatott olyan konkrét eset, amikor a polgármester vagy a jegyző részére történt teljesítéskor nem egymás részére alkalmazták a teljesítésigazolást, de általánosságban nem helytálló a megállapítás.

2. 2014. október 13. és 2015. április 30. között nem végezték el, nem ellenőrizték és nem igazolták a kiadások teljesítésének jogosságát, összecszerúságát, valamint az ellenszolgáltatást magába foglaló kötelezettségvállalás esetén annak teljességét.

A megállapítás általánosít. A gazdálkodási szabályzat alapján az önkormányzat vonatkozásában teljesítésigazolásra a polgármester, vagy a jegyző jogosult. A könyvelő program által előállított utalványrendeleteken szerepel a teljesítésigazolás.

3. A dokumentumokon az aláírás nem egyezett meg az az nyilvántartásban rögzített aláírás-mintával, így nem igazolt, hogy a teljesítésigazolást az arra jogosult személy végezte el.

A megállapítás általánosít. A gazdálkodási szabályzat alapján az önkormányzat vonatkozásában teljesítésigazolásra a polgármester, vagy a jegyző jogosult. Aláírás-mintájukat a szabályzat tartalmazza. A könyvelő program által előállított utalványrendeleteken szerepel a teljesítésigazolás.

Nem értek egyet a megállapítással, mely szerint az érvényesítés

1. nem történt meg, mivel az utalvány nem tartalmazza az érvényesítésre utaló megjelölést, és az érvényesítő keletkezéssel ellátott aláírást.

A megállapítás általánosít. A könyvelő program által előállított utalványrendeleteken szerepel az érvényesítő. Ellenőrizhető volt a kiadás összecszerúsége, a fedezet megléte.

2. az összeférhetetlenségi követelményeket a kifizetést megelőzően nem tartották be.

A megállapítás általánosít. Konkrét megjelölés nélkül általánosságban nem helytálló a megállapítás.

Információs és kommunikációs rendszer

1.4. számú megállapításhoz

1. Ceglédbercel Önkormányzata az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény közzétételi listájában meghatározott adatokat közzéteszi. A közzététel minőségét és megfelelőségét korlátozta a www.ceglédbercel.hu honlap szerkezeti, kezelő felületi megoldása, ezért az önkormányzat mintaprojekt keretében csatlakozott az ASP központhoz, azon belül - a közzétételi feladatok teljeskörű biztosítását is szem előtt tartva - vállalta a Magyar Államkincstár által kialakított önkormányzati portál használatát, működtetését. A csatlakozás 2014-ben kezdődött és 2016. június 30-án fejeződött be. A tartalomfeltöltés folyamatosan történik.

2. Az Ámr. 159.§ (1) bekezdése és a Bkr 9.§. (1) bekezdése szerint a költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. A részmegállapítások 2. pontjában leírtak - miszerint nem volt biztosított az egyes befektetési tevékenységekkel kapcsolatos információk eljutása - általános megállapítást tesz. Erre vonatkozóan álláspontomat szeretném ismertetni mely szerint a hivatalon belüli, a hivatal és önkormányzati szervek közötti, valamint az intézmények irányába is biztosított volt az információs, kommunikációs rendszer működése. Az állampapír vásárlással kapcsolatos döntés előkészítésről, döntésről, beszámolásról szóló előterjesztéseket és nyilatkozatokat az ellenőrzés során csatolásra kerültek.

Monitoring rendszer

1.5. számú megállapításhoz

Az önkormányzat, 2003-tól kezdődően, kizárólag a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete által befektetésre ajánlott szolgáltatónál a Hungária Értékpapír Zrt.-nél vásárolta és helyezte el diszkont kincstárjegyeit. Sem a szolgáltató kiválasztásánál, sem a szolgáltatások igénybevétele során semmilyen kockázati tényező nem mutatkozott. Ennek megfelelően a Hungária Értékpapír Zrt.-nél, mint államilag engedélyezett, felügyelt és befektetésre ajánlott pénzügyintézetnél, a kizárólagosan állampapír vásárlásban fizetési, vagy felszámolási kockázatot nem láttunk, továbbá a rendelkezésre álló gazdasági adatok tükrében az állampapír-befektetéseket teljes mértékben kockázatmentesnek tekintettük. Az alacsony, szinte nem létező kockázati megítélésből adódóan a belsőellenőrzési programban nem szerepelt az állampapírok ellenőrzése.

Önkormányzatunk állampapír befektetési tevékenységével, döntéshozatali eljárásának jogszerűségével, valamint a döntések végrehajtásának szabályszerűségével kapcsolatos külső ellenőrzés 2003-tól (az első vásárlástól) kezdődően nem történt.

A vizsgált időszakon belül 2011-2013. között, valamint a 2011. évet megelőző időszakban az éves zárszámadásokat és költségvetési beszámolókat független könyvvizsgáló vizsgálta felül. A könyvvizsgálat minden alkalommal részletesen jelentést adott az állampapírokkal kapcsolatos tételes megállapításokról. A könyvvizsgáló a költségvetési beszámolókat minden évben korlátozás nélküli záradékkal fogadta el.

A fentiek szerint külső ellenőrzés tekintetében önkormányzatunk az állampapír befektetésekkkel kapcsolatban kizárólag szabályszerűségeit alátámasztó visszajelzést kapott.

A belső ellenőrzési tevékenység kiterjesztése érdekében a képviselő-testület 2016. november 28-i ülésén határozatot hozott a belső kontrollok szabályszerű kialakításának részletes ellenőrzésére, illetve annak 2017. évi belső ellenőrzési munkatervbe való beépítésére.

2. fejezet

2.1. számú megállapításhoz

A Bkr. 8.§ (2) bekezdése a)-c) pontja szerint a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen

- a) a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
- b) a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- c) a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, vonatkozásában.

A Bkr-ben előírtak alapján a diszkontkincstárjegyek vásárlást megelőzően történt döntés előkészítés, mely során a jegybanki alapkamat és az OTP Bank Nyrt. mint az önkormányzat számlavezető pénzügyintézménye által közölt betéti kamatok mértéke került elemzésre. További szempontként került figyelembevételre, hogy az önkormányzat kizárólag állampapír vásárlás gyakorlatát alakította ki és a diszkontkincstárjegy vásárláshoz csak egy szolgáltatónál a Hungária Értékpapír Zrt-nél rendelkezett szerződéssel. Az előkészítés dokumentálása az aktuális jegybanki alapkamatra és a számlavezető aktuális hirdetményeinek papíralapú kinyújtásával és azok összehasonlításával valósult meg. A dokumentáció az ellenőrzés során az elektronikus felületre feltöltésre került.

Az egyes befektetések hatásainak, eredményeinek előzetes értékelése az adásvételi szerződés alapján a Diszkont kincstárjegy összérték, címet, darabszám, hozam, teljes vételár, kamatadó, teljesítés helye és napja figyelembevételével került elvégzésre. Erről szóló nyilatkozat csatolásra került.

Az adásvételi szerződések ellenjegyzése minden esetben megtörtént, mint ahogyan az arról szóló igazolások is kiállításra és lefűzésre kerültek.

Nem értek egyet a jelentéstervezet azon megállapításával mely szerint 2011-2014 között a diszkontkincstárjegyek adásvételével kapcsolatos döntések mintegy 30 esetben szabálytalanok voltak. A döntéshozatallal kapcsolatos álláspontomat az észrevétel 1.1. pontjában leírtak ismételéssel erősítem meg.

Ceglédbercel Község Önkormányzata Képviselő-testületének szervezeti és működési szabályzatáról szóló 7/2011.(V.3.) önkormányzati rendelete (SZMSZ) a vizsgált időszakban a vizsgált tárgyval kapcsolatban az alábbi hatásköröket szabályozta

- 4. számú melléklet: A polgármester feladat- és hatásköre
 - o A forgalomképes vagyonnal kapcsolatos valamennyi tulajdonosi jogosultságot 3.000.000.-Ft értékhatárig a polgármester, ezt meghaladó érték esetében a Képviselő-testület gyakorolja azzal, hogy folyamatos tájékoztatást ad a tranzakció előkészítéséről, illetve az esetleges megállapodásokról.
 - o Dönt a célhoz nem kötött forrásai betétként történő elhelyezéséről (az állami hozzájárulás kivételével), valamint egyéb banki szolgáltatások igénybevételéről.

Az önkormányzat vagyónáról és a vagyonnal történő gazdálkodás továbbá a vagyonhasznosítás szabályairól szóló 11/2004.(VIII.11.) önkormányzati rendelet (vagyondirekt) 23.§-a értelmében a forgalomképes üzleti vagyonnal kapcsolatos valamennyi tulajdonosi jogosultságot 3.000.000.-Ft értékhatárig a polgármester, az meghaladó érték esetében a Képviselő-testület gyakorolja azzal, hogy folyamatos tájékoztatást ad a tranzakció előkészítéséről, illetve az esetleges megállapodásokról. Az SZMSZ 4. számú melléklete párhuzamosan rögzíti a vagyondirekt szabályozását.

A vizsgált időszak költségvetési rendeletei értelmében a finanszírozás bevételekkel, kiadásokkal kapcsolatos hatáskörét a Képviselő-testület gyakorolja.

A különböző önkormányzati rendeletekben párhuzamos szabályozás alakult ki, ami így az egyértelmű értelmezhetőség akadályát okozza.

A nemzeti vagyonnól szóló 2011. évi CXCVI. törvény szabályozza a helyi önkormányzatok tulajdonában álló vagyon megőrzésének, védelmének és a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodásnak a követelményeit. Az értelmezésben és így a joggyakorlásban további anomáliát jelent a vagyontörvény 2.§. a) pontja, mely szerint a törvény hatálya nem terjed ki a nemzeti vagyonskörbe tartozó elemek közül az államiháztartás körébe tartozó szervek és személyek pénzvagyonára. Erre figyelemmel a vagyon törvény előírásait nem lehet alkalmazni az önkormányzatok pénzeszközeire, így az önkormányzati vagyon direktiben meghatározott forgalomképes vagyonnal kapcsolatos tulajdonosi jogosultságok a pénzeszközre, így az azzal történő állampapír vásárlásra.

Mindezek mellett Ceglédbercel Község Önkormányzata a diszkontkincstárjegy vásárlására vonatkozóan az SZMSZ 4. mellékletében meghatározott polgármester feladat- és hatáskört fogadta el és alkalmazta, miszerint a polgármester dönt a célhoz nem kötött forrásai betétként történő elhelyezéséről (az állami hozzájárulás kivételével), valamint egyéb banki szolgáltatások igénybevételéről.

A hatáskör gyakorlás fenti értelmezése 2003-tól végigkövethető. Ezt támasztja alá a hatályos SZMSZ-t megelőzően hatályban lévő 4/2004.(IV.2.) ÖK. számú rendelet a képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatáról, melynek 4. számú mellékletében ugyanazzal a tartalommal rögzítette: a polgármester dönt a célhoz nem kötött forrásai betétként történő elhelyezéséről (az állami hozzájárulás kivételével), valamint egyéb banki szolgáltatások igénybevételéről. Az SZMSZ hatásköri értelmezése a képviselő-testület és a szakbizottságok részéről azonos volt. A bizottságok és a képviselő-testület 2003-tól végigkövethetően a polgármester előterjesztése alapján jóváhagyták, elfogadták a diszkontkincstárjegyekkel kapcsolatos beszámolókat, polgármesteri döntéseket. A diszkontkincstárjegyek vásárlását és értékesítését a mindenkor képviselő-testület egyetelműen a polgármester hatáskörének tekintette, a polgármester döntéseit pedig minden beszámoló elfogadásával megerősítette. Ezt alátámasztó előterjesztések az ellenőrzés során elektronikusan feltöltésre kerültek.

A fentiek mellett az Állami Számvevőszék ellenőrzése rámutatott az egyértelműen értelmezhető szabályozás szükségességére. A követelménynek való megfelelés érdekében a későbbi intézkedési tervben rendelkeznek.

2.2 számú megállapításhoz

Nem érték egyet a megállapítással, mely szerint

- Az önkormányzat nem rendelkezett olyan bizonylattal, amely a megvásárolt értékpapír tulajdonjogát igazolja.
- Az önkormányzatnál az értékpapírral kapcsolatos tulajdonosi joggyakorlás során a vagyon megőrzésének, védelmének, és a vagyonnal való átlátható és felelős gazdálkodás követelményeit nem biztosították.

Önkormányzatunk minden diszkontkincstárjegy vételéről és eladásáról, minden esetben személyesen aláírt adásvételi szerződéssel, hozzá kapcsolódóan letéti igazolással (Értékpapírszámla igazolás), valamint egyenleglappal rendelkezett.

Az adásvételi szerződés a tulajdon átruházási szerződések altípusa, az adásvétel a tulajdon átruházás leggyakoribb jogcíme. Az adásvételi szerződés alapján az eladó köteles valamely dolog tulajdonjogát a vevőre átruházni és a dolgot a vevő birtokába adni, míg a vevő köteles a dolgot átvenni és a vételárát megfizetni.

A fentiekben túl, a forgalmazó által cégszerűen kiállított a letéti igazolás (értékpapírszámla igazolás) tartalmazza a következő, a tulajdon igazolására szolgáló információkat:

„A Hungária Értékpapír Zrt igazolja, hogy a kiállítás időpontjában a fenti Ügyfél javára a mai napon az alábbi értékpapírokat őrzi:”

„A letéti igazolást a KELER Zrt. számlakivonata és a Hungária Értékpapír Zrt Értékpapír nyilvántartása alapján állítottuk ki.”

A tranzakciónkénti Egyenleglap tájékoztatást nyújtott a számlatulajdonos kódjáról, megnevezéséről, címéről a tranzakció értéknapijáról, a nyilvántartott pénzeszközzel és diszkont kincstárjegyek megnevezéséről, mennyiségéről és a tranzakció dátumáról, vagyis arról, hogy adott időpontban milyen instrumentumok vannak tulajdonában a szerződőnek.

Az önkormányzatnál a vagyon megőrzése, gyarapítása mindig kiemelt cél volt. Gazdálkodását a bevételek növelésére törekvés, a költségek ésszerű csökkentése, a takarékos gazdálkodás jellemezte.

Minderre tekintettel nem érték egyet a megállapítással, mely szerint nem rendelkezünk bizonylattal. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 166.§ által meghatározott, számviteli bizonylat fogalmába tartozó okmánnyal (pl. adásvételi szerződés, kimutatás, bankszámlakivonataink) rendelkezünk. Ezeket a gazdasági események számviteli nyilvántartása céljára készítették, a megfelelő alakú, formai, tartalmi elemekkel rendelkeztek.

3.1. számú megállapításhoz

Nem érték egyet a megállapítással, mely szerint a számviteli nyilvántartásokba nem szabályszerűen kiállított, hitelt érdemlő, az adatokat valóságnak megfelelően, hiánytalanul tartalmazó bizonylat alapján jegyezték be egyes tételeket. A számviteli törvény szerint a bizonylat fogalma tágabb, minthogy egyetlen és kizárólagosan elfogadott fajtára, az

értékpapír- és ügyfélszámla kivonatra szorítkozna. Önkormányzatunk adásvételi szerződéssel, letéti igazolással és egyenlegközlő lappal rendelkezett.

A könyvvizetés során betartottuk a valódiság elvét, mivel szabályosan kiállított, hitelt érdemlő (alak, formai, tartalmi szempontból alkalmas, aláírással és bélyegzővel hitelesített), a valós gazdasági eseményeket tartalmazó, alátámasztó okmányok, számviteli bizonylatok alapján történt a gazdasági események rögzítése.

Az alaphozonylatok (adásvételi szerződés és letéti igazolás) adatai kerültek a főkönyvi könyvelésben rögzítésre, és az alaphozonylatok adatai kerültek az analitikus nyilvántartásba (értékpapírok egyedi nyilvántartó lapja) egyeztethető és ellenőrizhető módon és ezt ellenőrizte a független könyvvizsgálat is.

A téves összegben könyvelt hozam esetében éven belül hibásan kimutatott tétel korrigálása történt. A 134,8 e Ft javítás a 2014. évben elért hozam összegét nem változtatta. Elismerjük, hogy a tévesen könyvelt összeg javítása nem volt összhangban a számviteli elvekkel, azonban a hiba nem volt jelentős összegű és hátrányt nem okozott.

3.2. számú megállapításhoz

Nem érték egyet a megállapítással, mely szerint a leltározás nem felelt meg a valódiság elvének, nem szabályszerűen végezték, az egyenleglapok értékeinek hiányában nem voltak alkalmasak a mérlegek alátámasztására.

Az egyeztetéssel megvalósított diszkont kincstárjegyek leltározása többféle, egymással egyező, egymásra épülő, egymáshoz kapcsolódó bizonylat alapján készült, és egyezőséget mutatott. A leltározás során a diszkont kincstárjegyek egyenleglapjai értékeket valóban nem tartalmaznak, de az instrumentumok felsorolásából egyértelműen megállapítható, beazonosítható, hogy melyik adásvételi szerződéshez kapcsolódik. Az adásvételi szerződések és a hozzájuk tartozó letéti igazolások (a felek azonosító adatain felül az értéknapon, az értékpapír megnevezésén, darabszámán, vételárán, névértékén kívül tartalmazzák, hogy a diszkont kincstárjegy alapcíme 10.000 Ft, valamint egyéb információkat) alapján a nyilvántartásokból a mérlegérték egyértelműen megállapítható.

Az egyenleglapokat a Hungária Értékpapír Zrt a tranzakciókhoz kapcsolódóan és december 31. napi állapotra vonatkozóan is megküldte. A mérleg leltárértékének megállapítása a rendelkezésünkre álló összes bizonylat és kimutatás, nyilvántartás egyezőségén alapult.

4.1. számú megállapításhoz

A környezetvédelmi program előkészítése megtörtént, elfogadásáról a munkaterv szerinti ülésén dönthet a képviselő-testület.

5. Összegző megállapításhoz

Ceglédbercel Község Önkormányzata nem csak 2014-ben, hanem 2011-től folyamatosan minden évben, így 2016-ban is (2012-től az Önkormányzat mellett a Polgármesteri Hivatal is) önként vesz részt az Állami Számvevőszék Integritás Projektjében. A részvétellel kinyilvánította elkötelezettségét az összeférhetetlenség és az etikai elvárások, valamint a szervezet vagyonának megvédése, a nemkívánatos dolgozói magatartásokkal szembeni intézkedés, az integritás erősítése, tudatosítása és a kockázatelemzés alkalmazása tekintetében.

Észrevétel kiegészítése, az önkormányzati intézkedések bemutatása

Ceglédbercel Község Önkormányzatának képviselő-testülete 2003. évben 98/2003. (06.02.) sz. Önk. határozatával döntött arról, hogy diszkontkincstárjegyet vásárol a Biztonság Invest Zrt.-nél, mint a Hungária Értékpapír Zrt. névelődjénél.

Önkormányzatunk, a kapcsolat kezdő időpontjától kezdve kizárólag olyan megtakarítási formák iránt érdeklődött, amely teljes egészében biztonságos, államilag garantált és szükség esetén azonnal hozzáférhető kamatvesztés realizálása nélkül. Ezen feltételeknek kiválóan megfelelt a diszkontkincstárjegy, amelyből az évek során több alkalommal vásárolt Önkormányzatunk, az egyes projektekhez kapcsolódó és aktuálisan lekötött pénzeszközöknek a terhére. Ugyanakkor fontos kihangsúlyoznunk azt is, hogy ha bármikor az évek során Önkormányzatunknak szüksége volt az általa tulajdonolt diszkontkincstárjegyekből pénzeszközökre, akkor az, minden esetben az előírt rendben és módon rendelkezésre állt, azt a szolgáltató maradéktalanul biztosította.

A mindenkor diszkontkincstárjegy állományról a költségvetési beszámolók adtak számot, továbbá 2014-ig a beszámoló egyezőségét vizsgáló könyvvizsgálói jelentések is részletesen kitértek az állomány év végi vételi- és névértékére.

Az önkormányzat 2015. márciusig semmilyen kockázatot nem észlelt a szolgáltató tevékenységével kapcsolatban. A Hungária Értékpapír Zrt. részére adott meghívásokat a Zrt. teljesítette, vagyis amennyiben értékesítésre adtunk megbízást és ezt követően a diszkontkincstárjegyek OTP Banknál vezetett számlánkra való átutalását kértük, a Zrt. haladéktalanul teljesített. Több esetben előfordult az is, hogy a lejáratkor nem kértük a lejárat névérték kifizetését, hanem a jóváírt hozamokkal együtt, újabb vásárlásra adtunk megbízást.

A Hungária Értékpapír Zrt. diszkontkincstárjegy készletünk változása alkalmával minden esetben letéti igazolást, valamint minden év december 31-i fordulónapra vonatkozóan egyenlegközlő lapot adott.

2014. december 31-i fordulónapra az alábbi diszkontkincstárjegy állománnyal rendelkezett önkormányzatunk, melyről egyenlegközlőt is adott a Hungária Értékpapír Zrt.

Értéknap:	2014. április 30.
Értékpapír megnevezése:	D150401
Alapcímlet (Ft):	10.000
Mennyiség (db):	918
Össznévérték (Ft):	9.180.000

Értéknapi: 2014. október 15.
 Értékpapír megnevezése: D150527
 Alapcímlet (Ft): 10.000
 Mennyiség (db): 1581
 Össznévérték (Ft): 15.810.000

Értéknapi: 2014. december 9.
 Értékpapír megnevezése: D150916
 Alapcímlet (Ft): 10.000
 Mennyiség (db): 1020
 Össznévérték (Ft): 10.200.000

A fentiek alapján a lejáratú névérték összesen: 35.190.000.- Ft.

Önkormányzatunk a befektetéssel kapcsolatos pénzügyi helyzetét folyamatosan nyomon követte. Valamennyi ügylet, vétel, vagy eladás során írásbeli adásvételi szerződés készült és egyben értékpapírszámla igazolás-letéti igazolás kiállítására került sor a Zrt. részéről. Ezen felül minden év elején értékpapír egyenlegközlőt küldött ki a Zrt. a részünkre, a legutolsót 2015. február 3-án vettük át, mely 2014. december 31. értéknapi szerint a fent megjelölt sorszámu és darabszámu diszkontkincstárjegy meglétét igazolta.

Önkormányzatunk március elején a sajtóból értesült a Hungária Értékpapír Zrt.-vel kapcsolatos felügyeleti eljárásról, melynek nyomán haladéktalanul tájékoztatásért fordultunk a Zrt.-hez kinevezett Szabó Tamás felügyeleti biztoshoz.

A Képviselő-testület 2015. március 12-i rendkívüli ülésén tárgyalta a Hungária Értékpapír Zrt. tevékenységének Magyar Nemzeti Bank általi felfüggesztésével és ezzel összefüggésben az önkormányzat részéről a Hungária Értékpapír Zrt.-n keresztül megvásárolt diszkontkincstárjegy állomány helyzetéről szóló előterjesztést. A képviselő-testület az alábbi döntést hozta

Ceglédbercel Község Önkormányzatának 30/2015. (03. 12.) ÖK. számú határozata
(Tájékoztatás a Hungária Értékpapír Zrt.-nél Diszkont Kincstárjegyben elhelyezett
önkormányzati vagyonról)

A Hungária Értékpapír Zrt.-nél Diszkont Kincstárjegyben elhelyezett önkormányzati vagyonról szóló tájékoztatást a Képviselő-testület elfogadja. Felhatalmazza a polgármestert, hogy a felügyeleti biztos tájékoztatását követően a szükséges intézkedéseket megtegye, melyről a Képviselő-testületet tájékoztatja.

Az MNB felügyeleti biztosa március 20-án (emailben) egyenlegközlő lapot küldött az önkormányzat részére, mely szerint a Hungária Értékpapír Zrt.-nél vezetett számlán 6.127.-Ft-ot tartanak nyilván. A számlán az önkormányzat tulajdonát képező 35.190.000.-Ft értékű diszkontkincstárjegy nem szerepel. Telefonon tett észrevételünket követően március 24-án személyes egyeztetésen vettünk részt a Hungária Értékpapír Zrt. Budapest Zsigmond téri székházában. Az egyeztetést folytató ügyintéző arról adott tájékoztatást, hogy a Hungária Értékpapír Zrt. számítógépes nyilvántartásában az önkormányzat számláján a nevezett diszkontkincstárjegy állomány nem szerepel. Az eltérésről jegyzőkönyv került felvételre.

A megbeszélést követően a Nemzeti Nyomozó Irodában (Budapest, Aradi utca 21.) tanúmeghallgatáson vettünk részt, ahol a fentiekben részletezettek rögzítését kértük. A

rendőrségtől tájékoztatást kaptunk arról, hogy a Hungária Értékpapír Zrt. tevékenységével kapcsolatban nagy értékre elkövetett sikkasztás büntetlenségének alapos gyanúja miatt nyomozati eljárást folytat.

A képviselő-testület 2015. március 25-én tájékoztattam a fejleményekről, melyet követően a testület az alábbi határozatot hozta

Ceglédbercel Község Önkormányzatának 35/2015. (03. 25.) ÖK. sz. határozata
*(Büntető feljelentés és kártérítési igény érvényesítése
a Hungária Értékpapír Zrt.-vel szemben)*

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. sz. törvényben biztosított jogkörében eljárva

1. A Hungária Értékpapír Zrt.-nél vásárolt 35.190.000.-Ft névértékű diszkont kincstárjegy állományra elkövetett sikkasztás alapos gyanúja miatt ismeretlen tettes ellen büntető feljelentést tesz.

2. A 35.190.000.-Ft névértékű diszkont kincstárjegy vagyon megtérítése érdekében kártérítési pert indít a Hungária Értékpapír Zrt. és annak felelős vezetőivel szemben.

A testületi határozatnak megfelelően ismeretlen tettes ellen feljelentést tettünk a Nemzeti Nyomozóirodán.

A Fővárosi Törvényszék április 22-i közzététellel elrendelte a Hungária Értékpapír Befektetési és Értékpapír Kereskedelmi Zrt. felszámolását, és felszámolóként a Pénzügyi Stabilitási és Felszámoló Nonprofit Kft.-t jelölte ki. A hitelezői igénybejelentés határideje 2015. június 1.

A felszámolási eljárásra tekintettel a képviselő-testület határozatának megfelelően május 22-én hitelezői igénybejelentést tettünk a Hungária Értékpapír Zrt. „fa”-val szemben.

A képviselő-testület 2015. április 8-i ülésén tárgyalta ismét a Hungária Értékpapír Zrt.-vel kapcsolatos polgármesteri tájékoztatót és a polgármesteri előterjesztésre úgy határozott, hogy a Ceglédberceli Híradó áprilisi számában közleményben tájékoztatja a lakosságot.

2015. május 8-án az Állami Számvevőszék adatszolgáltatási megkereséssel fordult önkormányzatunkhoz, melyben értesítést adott a pénzügyi befektetések témájú ellenőrzésről.

A képviselő-testület 2015. június 24-én részletes polgármesteri tájékoztatást kapott a felszámolási eljárásról és a befektetésekkel kapcsolatos vizsgálatról. A képviselő-testület az alábbi határozatot hozta

Ceglédbercel Község Önkormányzatának 83/2015. (06. 24.) ÖK. sz. határozata
(Tájékoztatás a Hungária Értékpapír Zrt.-vel kapcsolatos eljárásról)

A Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben biztosított jogkörében eljárva, a Hungária Értékpapír Zrt.-vel kapcsolatos eljárásról szóló tájékoztatót megismerte és azt elfogadja.

A képviselő-testület, a korábbi döntéseit megerősítve kijelenti, hogy az Önkormányzat, a célhoz nem kötött pénzeszközöit, 2003. évtől kezdődően kizárólag a Hungária Értékpapír Zrt.-

nél (korábban Biztonság Invest Zrt.-nél) vásárolt és kizárólagosan a Magyar Állam által kibocsátott állampapírba, diszkontkincstárjegybe fektette be, a képviselő-testület hozzájárulásával. A képviselő-testület egyúttal határozatba foglalja azt is, hogy az Önkormányzat állampapírba fektetett pénzeszközeiről minden esetben és folyamatos tájékoztatást kapott a költségvetési beszámolókból és az annak részét képező pénzügyi kimutatásokban és könyvvizsgálói jelentésekben.

A felszámolási eljárás megindítását követően önkormányzatunk benyújtotta hitelezői igényét, azonban a felszámoló részéről az eljárás várható lefolytatásáról, az ügyfélvagyon kiadásáról semmilyen információt nem kaptunk. Egyedüli tájékoztató anyag a felszámoló honlapján közzétett „hiánnyal érintett eszköz” kimutatás jelentett.

2016. január 7-én, majd válasz hiányában február 16-án levélben fordultunk a felszámolóhoz, azonban választ egyik megkeresésre sem kaptunk.

Következő lépésben megkereséssel fordultunk a Magyar Nemzeti Bankhoz, mint a felszámoló tulajdonosához és feletti felügyeleti jogot gyakorló szervezethez. Vélhetően ennek hatására március 23-ára személyes egyeztetést kezdeményezett Pataki Péter felszámoló biztos. Az egyeztetés során tájékoztatást kaptunk arról, hogy

- A Hungária Értékpapír Zrt. az önkormányzat által vásárolt diszkontkincstárjegyeket nem, vagy nem az adás-vételi szerződés szerinti értékben, illetve értéknapon vásárolta meg. Az önkormányzat ügyfélszámláján olyan tranzakciókat bonyolítottak, amelyekre megbízással nem rendelkeztek, sikkasztást követtek el, melynek következményeként 6.127.-Ft számlaegyenleget hagytak hátra.

- A felszámoló álláspontja szerint első körben (egyeztetés esetén akár egy hónapon belül) az önkormányzat ügyfélvagyonának kiadására a cégnél elvégzett ügyfélvagyon leltárban kimutatott eszközök arányában kerülhet sor.

A felszámoló biztos az egyeztetést követően levélben fordult önkormányzatunkhoz, melyben kérte a Hungária Értékpapír Zrt. „f.a.” rendszeréből kinyomtatott számlakivonatokat egyeztetését az önkormányzat könyvelésében nyilvántartott adatokkal. Az adatszolgáltatást határidőre teljesítettük.

A képviselő-testület 2016. április 4-i ülésén tárgyalta a felszámolásról szóló tájékoztatót és felhatalmazta a polgármestert, hogy a vagyonkiadás tárgyában folytasson további egyeztetést a Hungária Értékpapír Zrt. „f.a.” felszámoló biztosával és a vagyonkiadásról szóló megállapodás tervezetét jóváhagyásra terjessze a képviselő-testület elé.

Ceglédbercel Község Önkormányzatának 37/2016. (04. 04.) ÖK. sz. határozata
(Tájékoztató a Hungária Értékpapír „f.a.” felszámoló biztosával történt egyeztetésről)

A Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben biztosított jogkörében eljárva az alábbi határozatot hozza

1. A Hungária Értékpapír Zrt. „f.a.” kapcsolatos eljárásról szóló tájékoztatót megismerte és tudomásul vette.

2. Felhatalmazza Török József polgármestert, hogy a vagyonkiadás tárgyában folytasson további egyeztetést a Hungária Értékpapír Zrt. „f.a.” felszámoló biztosával és a vagyonkiadásról szóló megállapodás tervezetét jóváhagyásra terjessze a képviselő-testület elé.

Az egyeztetést követően a felszámoló biztos 2016. november 28-ra hívott össze megbeszélést, ahol tájékoztatást adott a felszámoló részéről elfogadott hitelezői igényről. A felszámoló az eljárása során megállapította, hogy a Hungária Értékpapír Zrt. f.a. 2010. augusztusától kezdődően nem vásárolta meg a megbízás szerinti diszkontkincstárjegyeket. Ennek okán a felszámolási eljárásban hitelezői igény csak az önkormányzat által ténylegesen befizetett összegre nyújtható be, az elmaradt kamat pedig kártérítési igényként terjeszthető elő. Az önkormányzat igénye a diszkontkincstárjegyek lejáratú névértékével megegyezően továbbra is 35.190.000.-Ft. A kiadási arányszám alapján a hitelezői igény kielégítése még ebben megkezdődik és több lépésben folytatódik.

Összegzés

Meggyőződés, hogy Ceglédbercel Község Önkormányzata az állampapír vásárlással a lehető legnagyobb gondossággal, a jogszabályok és az eredményességi szempontok messzemenő figyelembevételével járt el. Ennek köszönhetően, az önkormányzatunk által megkötött állampapír adásvételek útján, 2003-tól 56.000.000.-Ft kamatbevételt értünk el, amely számos és számtalan önkormányzati projekt eredményes megvalósításának volt az alapja és amely természetesen a prudens működésünkön túl hozzájárult ahhoz is, hogy azon kevés önkormányzat közé tartozunk ma Magyarországon, akik az elmúlt hosszú-hosszú évek során sem hitelt, sem tartozást nem halmoztak fel, hanem a legmesszebbmenőkig értéket teremtek.

Továbbá hangsúlyozni kívánjuk azt is, hogy a körütekintésünk abban is mindenképpen tetten érhető, hogy az általunk elszenvedett - ugyanakkor az általunk folytatott folyamatos egyeztetések és megindított peres eljárás miatt pontosan még meg nem határozható - hiány mértéke messze elmarad az egyéb, sajtóból megismert más önkormányzatokat, szervezeteket és egyes magánszemélyeket ért vagyoni hátránytól. Ez pedig annak köszönhető, hogy a meglévő forrásainkat nem pusztán és kizárólag a több, mint tíz éve kiemelkedően sikeresnek mutakozó Hungária Zrt.-nél helyeztük el, hanem azt más pénzügyi szolgáltatónál (OTP Bank. Nyrt.) vezetett bankszámlánkon tartottuk elhelyezve.

Az pedig mára már egyértelműen látható és tisztázott, hogy sem az önkormányzatunk, sem pedig más, akár államhatalmi szervek, vagy akár állami tulajdonú, az érintett cégnél befektetést eszközölő intézmények sem voltak képesek azt kiküszöbölni és ezáltal azzal számolni, hogy egy pénzügyi szolgáltató működési körén belül olyan szintű visszaélések valósulnak meg, melyek a büncselekmény gyanúját felvetik, és mely büncselekmény akár a szolgáltató csődjéhez vezet.

Nem lehet kétséges az - a legnagyobb körütekintés ellenére sem -, hogy egy 4.300 lelkes település önkormányzata és annak hivatala képtelen felismerni egy állampapír szolgáltatással foglalkozó gazdasági társaság kockázatos, avagy csalárd működését, különösen ha figyelembe vesszük azt is, hogy azt a speciális szakértelemmel rendelkező és munkájukat lelkiismeretesen végző állami felügyeleti szervek sem tudták időben feltárni és megakadályozni.

Minderre figyelemmel okkal állíthatjuk azt, hogy egy utópisztikus, mindenben és mindennek megfelelő, egyúttal maradéktalanul működő belső kontrol rendszer megléte mellett sem lehet kockázatmentes egy befektetés, hiszen az a legnagyobb körütekintés és odafigyelés mellett sem lehet alkalmas arra, hogy egy a rendszertől függetlenül működő és esetlegesen büncselekmény útján hasznot szerezni kívánó szolgáltatótól megvédje a tisztességes befektetőt.

Az Állami Számvevőszék vizsgálata és azzal kapcsolatos eljárás nagy munkaterhet jelentett, azonban fontosnak tartom, hogy az ellenőrzés megállapításai az önkormányzat gazdálkodásának szabályosságára pozitív hatást gyakoroljanak, a mindennapi gyakorlatban hasznosuljanak.

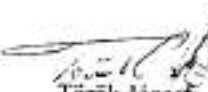
A jelentéstervezetben rögzített hiányosságok egy részét időközben korrigáltuk. A jelentés elfogadását követően intézkedési terv alapján rendelkezek minden hiányosság megszüntetéséről.

Mindez mellett meg kívánom említeni, hogy a belső kontrollrendszert és a pénzügyi számviteli feladatokat érintő összetett jogszabályi változások követése, harmonizálása és gyakorlatba történő átültetése sok esetben nehezíti a szabályszerű, pontos, határidőre történő munkavégzést. Ennek részbeni megoldása érdekében önkormányzatunk 2014-ben első körben csatlakozott a Magyar Államkincstár ASP központjához, azon belül a gazdálkodási és vagyonekezelési szakrendszerhez ezzel is kifejezve az egységes, átlátható gazdálkodás iránti elkötelezettségét.

Köszönöm az Állami Számvevőszék értéktéremtés érdekében végzett vizsgálati munkáját, kérem az észrevételemben foglaltak áttekintését, elfogadását és azzal a jelentés módosítását.

Ceglédbercel, 2016. december 2.

Tisztelettel:


Török József
polgármester





ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

ELNÖK

Ikt. szám: V-0991-096/2016.

Török József úr
polgármester

Ceglédbercel Község Önkormányzata

Ceglédbercel

Tisztelt Polgármester Úr!

Köszönettel megkaptam az „Önkormányzatok belső kontrollrendszere – Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése – Ceglédbercel” című jelentéstervezet megállapításaira tett észrevételét.

Az ellenőrzési megállapításokra vonatkozó észrevételét az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 29. § (2) bekezdésében meghatározott tizenöt napos határidőn belül küldte meg. Az Állami Számvevőszék észrevétellel kapcsolatos álláspontját a mellékletként csatolt, a felügyeleti vezető által készített indokolás tartalmazza.

Budapest, 2016. 12. hónap 21. nap



Tisztelettel:

Domokos László
Domokos László

Melléklet: Észrevételre adott válasz

„Önkormányzatok belső kontrollrendszere – Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése – Ceglédbercel” című jelentéstervezetre tett észrevételekre adott válasz

Észrevétel:	Az ellenőrzés társadalmi indokoltsága 2. bekezdés 2. mondata Megállapítás: Ceglédbercel Község Önkormányzatának minden megtakarítása egy pénzügyi szolgáltatónál volt, akinek a törvénytelen tevékenysége következtében fennáll a veszélye annak, hogy az összes befektetett közvagyonot elveszítik. Észrevétel: Az önkormányzat szabad pénzeszközeinek csak egy része került állampapírba, más része az önkormányzat költségvetési számláján kamatozott. Az állampapír forgalmazásban részt vevő szolgáltatók állami felügyelete mellett nem értékelhető magas kockázatú, reális veszélynek a szolgáltató törvénytelen működése és az abból következő állampapír formájú közvagyonvesztés.
Válasz:	Az Állami Számvevőszék az észrevételt nem fogadja el.
Indoklás:	Az ellenőrzés részére nem adtak át olyan dokumentumot, amely alátámasztaná, hogy az önkormányzat szabad pénzeszközeinek egy részét költségvetési számláján kamatoztatta.
Észrevétel:	Főbb megállapítások, következtetések 3. bekezdés Megállapítás: Az egyes befektetések számviteli elszámolása során értékpapírszámla kivonatokkal nem rendelkeztek, így a befektetett pénzeszközök egyeztetésének, ellenőrzésének és leltározásának nem álltak fent a feltételei. Észrevétel: A költségvetési beszámoló mérlegtételeként a mérleg fordulónapján meglévő diszkont kincstárjegy könyv szerinti vételi értéke szerepel. Az adásvételi szerződésekből tranzakciónként megállapítható a vételi érték. Az adásvételi szerződések és a hozzájuk tartozó letéti igazolás (Értékpapírszámla igazolás) alapján készültek az egyedi nyilvántartó lapok. A főkönyvi könyvelés az analitikus nyilvántartással egyeztetett. Az önkormányzat a kimutatott adatokat összehasonlította a Hungária Értékpapír Zrt. által december 31. napjára vonatkozó egyenlegközlő igazolással is.
Válasz:	Az Állami Számvevőszék az észrevételt nem fogadja el.
Indoklás:	A letéti igazolások nem feleltek meg a jogszabályi előírásoknak, mivel nem tartalmazták a valóságnak megfelelően és hiánytalanul az előírt adatokat. Mivel a főkönyvi és analitikus nyilvántartásokba az értékpapír vásárlásokat és értékesítéseket nem szabályszerűen kiállított, a gazdasági események megtörténtét hitelt érdemlően igazoló bizonylat alapján jegyezték be, ezért azok egyeztetése nem tekinthető leltárnak, az egyeztetés a diszkont kincstárjegyek valóságát hitelt érdemlően nem támasztotta alá.

Észrevétel:	1.1. számú megállapítás 2. táblázat 1. sora <u>Megállapítás:</u> A Képviselő-testület a 2014-2015. évi költségvetési rendeletek 4. § (8) bekezdésében az egyes befektetésekre vonatkozó szabályozás kialakításakor a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatáskörök gyakorolását fenntartotta magának. Ugyanakkor az önkormányzati SZMSZ₂-ben és a vagyongazdálkodási rendeletben ezzel ellentétben álló szabályozást alakított ki, mivel az utóbbiakban úgy rendelkezett, hogy minden forgalomképes üzleti vagyonnal kapcsolatos tulajdonosi jogosultságot – ideértve a pénz- és értékpapírvagyont is – 3,0 millió Ft-ot meg nem haladó érték esetében a polgármester gyakorolja, a 3,0 millió Ft feletti ügyletek esetében a Képviselő-testület jogosult eljárni. <u>Észrevétel:</u> Az észrevétel a befektetésekre vonatkozó jogkörök vonatkozásában megerősítette az önkormányzati SZMSZ₂, a vagyongazdálkodási rendelet és a költségvetési rendeletek jelentésben hivatkozott rendelkezéseit. Az észrevétel szerint az egyértelműen értelmezhető szabályozásnak való megfelelés érdekében a későbbi intézkedési tervben fognak rendelkezni.
Válasz:	Az Állami Számvevőszék az észrevételt nem fogadja el.
Indoklás:	Az észrevétel a megállapításban foglaltakat nem vitatta, a költségvetési rendeletek és az önkormányzati SZMSZ ₂ , illetve a vagyongazdálkodási rendelet között fennálló ellentmondásos szabályozást megerősítette.
Észrevétel:	1.1. számú megállapítás 2. táblázat 3. sora <u>Megállapítás:</u> A gazdasági szervezet 2015. februári hivatali SZMSZ-ben történt meghatározását követően az irányító szerv vezetője nem nevezte ki, illetve nem bízta meg a gazdasági szervezet vezetőjét, mivel 2015. április 30-ig nem gondoskodtak a gazdasági vezetői állásbely betöltéséről, illetve a gazdasági vezetői munkakör betöltéséig tartó átmeneti időszakban az irányító szerv vezetőjének egyetértésével írásban nem jelölték ki a megfelelő végzettséggel rendelkező alkalmazottat a gazdasági vezetői feladatok ellátására. <u>Észrevétel:</u> A gazdasági vezető feladatait a polgármester szerint a jelenlegi Pénzügyi és Adócsoport vezető látta el.
Válasz:	Az Állami Számvevőszék az észrevételt nem fogadja el.
Indoklás:	Az ellenőrzés részére nem adtak át olyan dokumentumot, amely alátámasztaná, hogy a „jelenlegi Pénzügyi és Adócsoport vezető”, mint gazdasági vezető az irányító szerv vezetője, azaz a polgármester az ellenőrzött időszakban kinevezte volna.
Észrevétel:	1.1. számú megállapítás 2. táblázat 4. sora <u>Megállapítás:</u> A Képviselő-testület a köztisztviselőkre vonatkozó hivatásetikai alapelvek részletes tartalmát, valamint az etikai eljárás szabályait nem fogadta el. <u>Észrevétel:</u> A Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal Etikai Szabályzatát 75/2015.(06.01.) ÖK. számú határozatával fogadta el a képviselő-testület.
Válasz:	Az Állami Számvevőszék az észrevételt nem fogadja el.

Indoklás:	Az észrevétel nem vitatta, hogy az ellenőrzött időszakban a képviselő-testület a köztisztviselőkre vonatkozó hivatásetikai alapelvek részletes tartalmát, valamint az etikai eljárás szabályait nem fogadta el. Az észrevételben hivatkozott szabályozás képviselő-testületi jóváhagyására az ellenőrzött időszakon túl került sor.
Észrevétel:	1.2. számú megállapítás 3. táblázat 1. sora Megállapítás: A Hivatalban működtetett kockázatkezelési rendszer keretében végzett kockázatelemzés során a befektetési tevékenységben rejlő, valamint a befektetési szolgáltatókkal kapcsolatos kockázatokat nem mérték fel, valamint a befektetési kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket és azok teljesítésének folyamatos nyomon követési módját nem határozták meg. Észrevétel: Az önkormányzat részére történő állampapír vásárlással kapcsolatos elemzések elvégzéséről az ellenőrzés során a jegyző nyilatkozatot tett. Az önkormányzat 2003-tól kezdődően kizárólag a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete által befektetésre ajánlott szolgáltatónál a Hungária Értékpapír Zrt.-nél vásárolta, helyezte el állampapírjait. Sem a szolgáltató kiválasztásánál, sem a szolgáltatások igénybevétele során semmilyen kockázati tényező nem mutatkozott. Ennek megfelelően a Hungária Értékpapír Zrt.-nél, mint államilag engedélyezett, felügyelt és befektetésre ajánlott pénzügyintézetnél, a kizárólagosan állampapír vásárlásában fizetési, vagy felszámolási kockázatot nem azonosítottunk, melyre figyelemmel az állampapír-befektetéseket egyértelműen kockázatmentesnek tekintettük. Önkormányzatunk az átmenetileg szabad pénzeszközöknek elhelyezéséről a nyilvánosan elérhető információk megvizsgálását követően döntött. • Figyelembe vette, hogy mennyire biztonságosnak ítélte a forma (az állampapír a legbiztonságosabb), mekkora hozamot tud realizálni, lejáratú idő előtti igénybevétele esetén hogyan alakul a hozam, milyen gyorsan mobilizálható. • Nyilvánosan elérhetők a közzétett beszámolók a kiegészítő mellékletekkel együtt. • A Hungária Zrt könyvvizsgálóval ellenjegyzett e-beszámolója és kiegészítő mellékletei alapján nem merült fel a felszámolás, vagy fizetési képtelenség kockázata. • A Hungária Zrt, mint államilag engedélyezett, felügyelt és befektetésre ajánlott pénzügyintézet pozitív megítélését erősítette, hogy rövid időn belül kétszer is „az év vállalkozója” díjjal ismerték el vezetőik tevékenységét.
Válasz:	Az Állami Számvevőszék az észrevételt részben elfogadja.
Indoklás:	A befektetési szolgáltatókkal kapcsolatos kockázatok felmérésére vonatkozó részt a jelentésből töröltük. Az ellenőrzés részére átadott nyilatkozat nem nevez meg olyan dokumentumot, amely alátámasztaná, hogy a befektetésekkel kapcsolatos kockázatelemzést dokumentáltan elvégezték volna.
Észrevétel:	1.2. számú megállapítás 3. táblázat 2. sora Megállapítás: Az önkormányzati SZMSZ-ben az önkormányzati bizottságok nem képviselő tagjainak vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségét nem rögzítették. Észrevétel: Az önkormányzati SZMSZ 54.§. (1) bek. f) pontja az egyes vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségekről szóló 2007. évi CLII. törvény alapján csak a képviselő-testületi tagokra tartalmaz szabályozást. Az önkormányzati bizottságok nem képviselő tagjai azonban a 2007. évi CLII. törvény 3.§. (3) e) pontja alapján 2014. október 13-át követően eleget tettek vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségüknek.

	Az észrevétel szerint az önkormányzati SZMSZ-ben történő szabályozás a rendelet teljeskörű felülvizsgálata keretében folyamatban van.
Válasz:	Az Állami Számvevőszék az észrevételt nem fogadja el.
Indoklás:	Az észrevételt a megállapítást nem vitatta, az abban foglaltakat elismerte.
Észrevétel:	1.2. számú megállapítás 3. táblázat 3. sora <u>Megállapítás:</u> Az önkormányzati képviselői vagyonyilatkozatok őrzésért felelős a vagyonyilatkozatok átadására, nyilvántartására, a vagyonyilatkozatba foglalt személyes adatok védelmére vonatkozóan külön szabályokat nem állapított meg. <u>Észrevétel:</u> Az észrevétel szerint a vagyonyilatkozatok átadására, nyilvántartására, a vagyonyilatkozatba foglalt személyes adatok védelmére vonatkozóan minden esetben az önkormányzat vagyonyilatkozat kezelési szabályzatát alkalmazták, melynek hatálya kiterjed azokra, akikre az SZMSZ vagyonyilatkozat-tételi kötelezettséget határoz meg. A bizottságok nem képviselő-testületi tagjainak vonatkozásában szabályozás nem történt, a vonatkozó előírásokat analóg módon alkalmazták.
Válasz:	Az Állami Számvevőszék az észrevételt nem fogadja el.
Indoklás:	Az észrevételt a megállapítást nem vitatta, az abban foglaltakat elismerte.
Észrevétel:	1.3. számú megállapítás 4. táblázat 1-3. sorai <u>Megállapítás:</u> A teljesítésigazolást nem végezték el. A teljesítésigazoláson az aláírás nem egyezett meg az előírt nyilvántartásban rögzített aláírás-mintával, így nem igazolt, hogy a teljesítésigazolást az arra jogosult személy végezte el. A teljesítésigazolás, illetve az érvényesítés során az összeférhetetlenségi szabályokat nem tartották be. Az érvényesítést nem végezték el. Az érvényesítés során nem jelezték az utalványozónak a megelőző ügymenet szabálytalanságait. <u>Észrevétel:</u> Az észrevétel alapján a megállapítások általánosítanak. Nem vitatják, hogy előfordulhatott olyan eset, ahol nem tartották be az összeférhetetlenségi szabályokat, de általánosságban az észrevétel szerint nem helytálló a megállapítás. Az utalványrendeleteken szerepel a teljesítésigazolás és az érvényesítő.
Válasz:	Az Állami Számvevőszék az észrevételt nem fogadja el.
Indoklás:	Az ellenőrzési módszertan alapján az ellenőrzött területekre vonatkozóan elvégzett tesztek eredményeinek értékelése, kivetítése 95%-os bizonyossággal biztosította a teljes sokaságra, egy-egy ellenőrzött időszak összes ellenőrzött területére az összevont értékelést. A kulcskontrollok működése megfelelőségének értékelése tekintetében lényeges minden olyan hiba, amely gátolja, hogy a kontrolltevékenység eredményesen működjön.
Észrevétel:	1.4. számú megállapítás 5. táblázat 1. sora <u>Megállapítás:</u> Az Önkormányzat honlapján nem tették közzé az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő, ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű pénzügyi szolgáltatásra vonatkozó egyes befektetési szerződések lényeges tartalmi elemeit, azaz a szerződések megnevezését (típusa), tárgyát, a

	szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait. Észrevétel: A közzététel minőségét és megfelelőségét korlátozta a www.cegledbercel.hu honlap szerkezeti, kezelő felületi megoldása, ezért az önkormányzat mintaprojekt keretében csatlakozott az ASP központhoz, azon belül - a közzétételi feladatok teljeskörű biztosítását is szem előtt tartva - vállalta a Magyar Államkincstár által kialakított önkormányzati portál használatát, működtetését. A csatlakozás 2014-ben kezdődött és 2016. június 30-án fejeződött be. A tartalomfeltöltés folyamatosan történik.
Válasz:	Az Állami Számvevőszék az észrevételt nem fogadja el.
Indoklás:	Az észrevétel nem vitatta, hogy az ellenőrzött időszakban a közzétételi kötelezettségnek az önkormányzat nem tett eleget.
Észrevétel:	1.4. számú megállapítás 5. táblázat 2. sora Megállapítás: A Hivatalban nem biztosították az információs- és kommunikációs rendszer működtetése során, hogy az egyes befektetési tevékenységekkel kapcsolatos információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Észrevétel: A részmegállapítások 2. pontjában leírtak – miszerint nem volt biztosított az egyes befektetési tevékenységekkel kapcsolatos információk eljutása – általános megállapítást tesz. A hivatalon belüli, a hivatal és önkormányzati szervek közötti, valamint az intézmények irányába is biztosított volt az információs, kommunikációs rendszer működése. Az állampapír vásárlással kapcsolatos döntés előkészítéssel, döntéssel, beszámolóval szülő előterjesztéseket és nyilatkozatokat az ellenőrzés során csatolásra kerültek.
Válasz:	Az Állami Számvevőszék az észrevételt nem fogadja el.
Indoklás:	A befektetési lehetőségek értékeléséről, így a diszkont kincstárjegy vásárlásokról a Képviselő-testület és a Pénzügyi Bizottság részére sem készült írásbeli előterjesztés, így nem dokumentált, hogy az egyes befektetési tevékenységekkel kapcsolatos információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.
Észrevétel:	1.5. számú megállapítás Megállapítás: A 2011. évtől 2015. április 30-ig belső és külső ellenőrzések nem érintették az egyes befektetési tevékenységeket, emiatt az ellenőrzések nem támogatták a szabályszerű, átlátható, elszámoltatható befektetési tevékenység végzését Észrevétel: Az állampapír befektetési tevékenységével, döntéshozatali eljárásának jogszerűségével, valamint a döntések végrehajtásának szabályszerűségével kapcsolatos külső ellenőrzés 2003-tól (az első vásárlástól) kezdődően nem történt. A vizsgált időszakon belül 2011-2013. között, valamint a 2011. évet megelőző időszakban az éves zárszámadásokat és költségvetési beszámolókat független könyvvizsgáló vizsgálta felül. A könyvvizsgálat minden alkalommal részletesen jelentést adott az állampapírokkal kapcsolatos tételes megállapításokról. A könyvvizsgáló a költségvetési beszámolókat minden évben korlátozás nélküli záradékkal fogadta el. A belső ellenőrzés az alacsony kockázati megítélésre tekintettel nem vizsgálta az állampapírokba való befektetést. A belső ellenőrzési tevékenység kiterjesztése érdekében a

	képviselő-testület 2016. november 28-i ülésén határozatot hozott a belső kontrollok szabályszerű kialakításának részletes ellenőrzésére, illetve annak 2017. évi belső ellenőrzési munkatervbe való beépítésére.
Válasz:	Az Állami Számvevőszék az észrevételt nem fogadja el.
Indoklás:	Az észrevétel a megállapítást nem vitatta, az abban foglaltakat megerősítette.
Észrevétel:	2.1. számú megállapítás 3. bekezdés 2-3. sorai Megállapítás: A befektetési lehetőségek értékeléséről, így a diszkont kincstárjegy vásárlásokról a Képviselő-testület és a Pénzügyi Bizottság részére sem készült előterjesztés. A jegyző a fentiekre tekintettel 2012-től nem biztosította a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítését, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzését. Észrevétel: A Bkr-ben előírtak alapján a diszkont kincstárjegyek vásárlást megelőzően történt döntés előkészítés, mely során a jegybanki alapkamat és az OTP Bank Nyrt, mint az önkormányzat számlavezető pénzintézete által közzétett betéti kamatok mértéke került elemzésre. További szempontként került figyelembevételre, hogy az önkormányzat kizárólag állampapír vásárlás gyakorlatát alakította ki és a diszkont kincstárjegy vásárláshoz csak egy szolgáltatónál a Hungária Értékpapír Zrt-nél rendelkezett szerződéssel. Az előkészítés dokumentálása az aktuális jegybanki alapkamatra és a számlavezető aktuális hirdetményeinek papíralapú kigyűjtésével és azok összehasonlításával valósult meg. A dokumentáció az ellenőrzés során az elektronikus felületre feltöltésre került. Az egyes befektetések hatásainak, eredményeinek előzetes értékelése az adásvételi szerződés alapján a diszkont kincstárjegy összetétel, címlet, darabszám, hozam, teljes vételár, kamatadó, teljesítés helye és napja figyelembevételével került elvégzésre. Erről szóló nyilatkozat csatolásra került.
Válasz:	Az Állami Számvevőszék az észrevételt nem fogadja el.
Indoklás:	Az ellenőrzés részére nem adtak át olyan dokumentumot, amely alátámasztaná, hogy a befektetésekkel kapcsolatosan a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítését, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzését dokumentáltan elvégezték volna.
Észrevétel:	2.1. számú megállapítás 5. bekezdése Megállapítás: Az értékpapír adásvételi szerződések ellenjegyzésekor nem győződtek meg arról, hogy a kötelezettségvállalás nem sérti-e a gazdálkodására vonatkozó, egyes önkormányzati rendeletekben előírtakat. Észrevétel: Az adásvételi szerződések ellenjegyzése minden esetben megtörtént, mint ahogyan az arról szóló igazolások is kiállításra és lefűzésre kerültek.
Válasz:	Az Állami Számvevőszék az észrevételt nem fogadja el.

Indoklás:	Az észrevétel nem vitatta, hogy nem győződtek meg arról, hogy a kötelezettségvállalás nem sérti-e a gazdálkodására vonatkozó, egyes önkormányzati rendeletekben előírtakat.
Észrevétel:	2.1. számú megállapítás 4. bekezdése <u>Megállapítás:</u> A diszkont kincstárjegy adásvételével kapcsolatos döntések a 2011-2014. években mintegy 30 esetben szabálytalanok voltak. Az Önkormányzatnál megsértették a vagyongazdálkodási rendelet 23. §-ában, az önkormányzati SZMSZ 156. § (2) bekezdés f) pontjában, és az önkormányzati SZMSZ 4. mellékletében foglaltakat, meri az ott előírt értékhatár figyelembe vétele nélkül vásároltak értékpapírt. <u>Észrevétel:</u> Az észrevétel szerint nem értenek egyet a jelentéstervezet azon megállapításával, mely szerint 2011-2014 között a diszkont kincstárjegyek adásvételével kapcsolatos döntések mintegy 30 esetben szabálytalanok voltak. A döntéshozatallal kapcsolatos álláspontjukat az észrevétel 1.1. pontjában leírtak ismételéssel erősítették meg.
Válasz:	Az Állami Számvevőszék az észrevételt nem fogadja el.
Indoklás:	Az észrevétel a megállapításban foglaltakat nem vitatta, a költségvetési rendeletek és az önkormányzati SZMSZ, illetve a vagyongazdálkodási rendelet között fennálló ellentmondásos szabályozást megerősítette.
Észrevétel:	2.2. számú megállapítás 2-3. bekezdései <u>Megállapítás:</u> A diszkont kincstárjegyek vásárlására vonatkozó megbízásokat az Önkormányzat telefonon adta, a befektetési megbízásokról írásbeli dokumentáció, rendelkező levél nem készült. Az egyedi adásvételi szerződések megfelelősége nem ellenőrizhető abból a szempontból, hogy azok tartalma a szóbeli megbízásokkal megegyező volt-e. Az Önkormányzat a Hungária Értékpapír Zrt.-től az ellenőrzött időszakot megelőzően kötött értékpapír- és ügyfélszámla vezetési szerződések 5. pontjaiban foglaltak ellenére a diszkont kincstárjegyek vásárlásáról és visszaváltásáról értékpapír- és ügyfélszámla kivonatát nem kapott. Az Önkormányzat nem élt a szerződésekben kikötött jogával, és a Hungária Értékpapír Zrt.-től nem kérte a számlakivonatok megküldését sem tranzakciónként, sem rendszeres jelleggel. Ennek következtében – értékpapírszámla kivonat hiányában – nem rendelkeztek olyan bizonylattal, amely az általuk megvásárolt vagy átruházott értékpapír tulajdonjogát harmadik személyek felé a kiállítás időpontjára vonatkozóan igazolja. Az Önkormányzatnál az értékpapírral kapcsolatos tulajdonosi joggyakorlása során a vagyon megőrzésének, védelmének, és a vagyonnal való átlátható és felelős gazdálkodás követelményeit nem biztosították. <u>Észrevétel:</u> Az önkormányzat minden diszkont kincstárjegy vételéről és eladásáról minden esetben személyesen aláírt adásvételi szerződéssel hozzá kapcsolódóan letéti igazolással (Értékpapírszámla igazolás), valamint egyenleglappal rendelkezett. A fentiekben túl a forgalmazó által cégszerűen kiállított a letéti igazolás (értékpapírszámla igazolás) tartalmazza a tulajdon igazolására szolgáló információkat. A tranzakciónkénti Egyenleglap tájékoztatást nyújtott a számlatulajdonos kódjáról, megnevezéséről, címről a tranzakció értéknapjáról, a nyilvántartott pénzeszközről és diszkont kincstárjegyek megnevezéséről, mennyiségéről és a tranzakció dátumáról,

	vagyis arról, hogy adott időpontban milyen instrumentumok vannak tulajdonában a szerződőnek.
Válasz:	Az Állami Számvevőszék az észrevételt nem fogadja el.
Indoklás:	Az adás-vételi szerződések az Önkormányzat részéről kötelezettségvállalási dokumentumok, melyek alapján a számviteli nyilvántartásokban rögzíteni lehet a pénzmozgásokat . Azonban nem igazolja, hogy a kifizetés eredményeként az értékpapírok valóban az Önkormányzat birtokába kerültek, így nem alkalmas azok nyilvántartásba vételére. Az egyenlegközlő lapok és az értékatadatok nem tartalmazó letéti igazolások nem alkalmasak a tulajdonjog igazolására, mivel a Tpt. 142. § (2) bekezdése szerint az értékpapír tulajdonjogát harmadik személyek felé a kiállítás időpontjára vonatkozóan a számlakivonat igazolja. Az észrevétel nem vitatta, hogy számlakivonattal nem rendelkeztek.
Észrevétel:	3.1. számú megállapítás 9. táblázat 1. sora Megállapítás: Az Önkormányzatnál a könyvvizetés során – a diszkont kincstárjegyek vásárlása és értékesítése, valamint a kamatbevételek elszámolásakor – nem tartották be a valódiság elvét, mivel a számviteli nyilvántartásokba nem szabályszerűen kiállított, hitelt érdemlő, az adatokat a valóságnak megfelelően, hiánytalanul tartalmazó bizonylat (értékpapír- és ügyfélszámla kivonat) alapján jegyezték be. Észrevétel: Az önkormányzat adásvételi szerződéssel, letéti igazolással és egyenlegközlő lappal rendelkezett. A könyvvizetés során betartottuk a valódiság elvét, mivel szabályszerűen kiállított, hitelt érdemlő (alak, formai, tartalmi szempontból alkalmas, aláírással és bélyegzővel hitelesített), a valós gazdasági eseményeket tartalmazó, alátámasztó okmányok, számviteli bizonylatok alapján történt a gazdasági események rögzítése. Az alapszámok (adásvételi szerződés és letéti igazolás) adatai kerültek a főkönyvi könyvelésben rögzítésre, és az alapszámok adatai kerültek az analitikus nyilvántartásba (értékpapírok egyedi nyilvántartó lapja) egyeztethető és ellenőrizhető módon és ezt ellenőrizte a független könyvvizsgáló is.
Válasz:	Az Állami Számvevőszék az észrevételt nem fogadja el.
Indoklás:	A könyvvizetés során nem tartották be a Számv. tv. 165. § (1)-(2) bekezdésében és a Számv. tv. 166. § (1)-(2) bekezdésében előírtakat, mert a számviteli nyilvántartásokba az értékpapír vásárlásokat és értékesítéseket nem a gazdasági események megtörténését hitelt érdemlően igazoló – a Bszt. 67.§ (1) bekezdésében előírt, a 67. § (6) bekezdésében meghatározott tartalmú tájékoztatási kötelezettséget tartalmazó - bizonylat (értékpapír- és ügyfélszámla kivonat) alapján jegyezték be. A letéti igazolás, illetve más dokumentum sem tartalmazta a Bszt. 67.§ (6) bekezdés c)-e), h) és j)-m) pontjaiban előírt kereskedési napot, a megbízás végrehajtásának időpontját, a megbízás típusát, az eladás/vétel megjelölését, a pénzügyi eszköz mennyiségét, a pénzügyi eszköz kereskedési egységének árát, megjelölve a kereskedési egységet is, a teljes költséget, a befektetési vállalkozás által az ügyfél felé felszámított jutalékának, díjának és egyéb költségeinek teljes összegét.
Észrevétel:	3.2. számú megállapítás 10. táblázat 1. sora Megállapítás: Az Önkormányzatnál a diszkont kincstárjegyek esetében a mérlegfordulónapjára vonatkozóan a főkönyvi és az analitikus nyilvántartás adatai-

	nak egyeztetését – értékpapír- és ügyfélszámla kivonat hiányában – a Hungária Értékpapír Zrt.-vel kötött adásvételi szerződések (megbízások) és az egyenleglapok alapján végezték el. A diszkont kincstárjegyek egyenleglapjai értékadatok hiányában nem voltak alkalmasak a diszkont kincstárjegyek mérlegben kimutatott értékének tételesen, ellenőrizhető módon való alátámasztására. Észrevétel: Az egyeztetéssel megvalósított diszkont kincstárjegy leltározása többféle, egymással egyező, egymásra épülő, egymáshoz kapcsolódó bizonylat alapján készült, és egyezőséget mutatott. A leltározás során a diszkont kincstárjegyek egyenleglapjai értékadatot valóban nem tartalmaznak, de az instrumentumok felsorolásából egyértelműen megállapítható, beazonosítható, hogy melyik adásvételi szerződéshez kapcsolódik. Az adásvételi szerződések és a hozzájuk tartozó letéti igazolások (a felek azonosító adatain felül az értéknapon, az értékpapír megnevezésén, darabszámán, vételárán, névértékén kívül tartalmazzák, hogy a diszkont kincstárjegy alapcíme 10.000 Ft, valamint egyéb információkat) alapján a nyilvántartásokból a mérlegérték egyértelműen megállapítható. Az egyenleglapokat a Hungária Értékpapír Zrt a tranzakciókhoz kapcsolódóan és december 31. napi állapotra vonatkozóan is megküldte. A mérleg leltárértékének megállapítása a rendelkezésünkre álló összes bizonylat és kimutatás, nyilvántartás egyezőségén alapult.
Válasz:	Az Állami Számvevőszék az észrevételt nem fogadja el.
Indoklás:	A letéti igazolások nem feleltek meg a jogszabályi előírásoknak, mivel nem tartalmazták a valóságnak megfelelően és hiánytalanul az előírt adatokat, az egyenleglapok értékadatokat nem tartalmaztak. Mivel a főkönyvi és analitikus nyilvántartásokba az értékpapír vásárlásokat és értékesítéseket nem szabályszerűen kiállított, a gazdasági események megtörténtét hitelt érdemlően igazoló bizonylat alapján jegyezték be, ezért azok egyeztetése nem tekinthető leltárnak, az egyeztetés a diszkont kincstárjegyek mérlegben kimutatott értékét hitelt érdemlően nem támasztotta alá.
Észrevétel:	4.1. számú megállapítás 11. táblázat 1. sora Megállapítás: Az Önkormányzat a környezetvédelmi tv. 48/E. §-ában előírtaknak megfelelő, a település adottságaival, sajátosságaival és gazdasági lehetőségeivel összhangban lévő környezetvédelmi programmal nem rendelkezett. Észrevétel: A környezetvédelmi program előkészítése megtörtént, elfogadásáról a munkaterv szerinti ülésén dönthet a képviselő-testület.
Válasz:	Az Állami Számvevőszék az észrevételt nem fogadja el.
Indoklás:	Az észrevétel nem vitatta, hogy az ellenőrzött időszakban az önkormányzat nem rendelkezett környezetvédelmi programmal.
Észrevétel:	5. számú megállapítás Megállapítás: Az Önkormányzat önértékelése szerint a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése az integritás szemlélet érvényesülését támogatta. Az ellenőrzés során feltárt hiányosságok miatt azonban az Önkormányzatnál az integritás kontrollrendszere fejlesztendő.

	Észrevétel: Az önkormányzata nem csak 2014-ben, hanem 2011-től folyamatosan minden évben, így 2016-ban is (2012-től az Önkormányzat mellett a Polgármesteri Hivatal is) önként vesz részt az Állami Számvevőszék Integritás Projektjében. A részvétellel kinyilvánította elkötelezettségét az összeférhetetlenség és az etikai elvárások, valamint a szervezet vagyonának megvédése, a nemkívánatos dolgozói magatartásokkal szembeni intézkedés, az integritás erősítése, tudatosítása és a kockázatelemzés alkalmazása tekintetében.
Válasz:	Az Állami Számvevőszék az észrevételt nem fogadja el.
Indoklás:	Az ellenőrzési programban leírtak szerint az integritás szemlélet érvényesülését a 2014. évre vonatkozó adatszolgáltatás alapján értékeltük. Ennek megfelelően a jelentésben csak a 2014. évre vonatkozó megállapítás szerepel. Az észrevétel nem vitatta, hogy az ellenőrzés során feltárt hiányosságok miatt az Önkormányzatnál az integritás kontrollrendszere fejlesztendő.

Tájékoztatom Polgármester Urat, hogy az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 29. § (3) bekezdése alapján az Állami Számvevőszék a figyelembe nem vett észrevételeket köteles a jelentésben feltüntetni, és megindokolni, hogy azokat miért nem fogadta el.

Budapest, 2016. 12. hónap 21. nap


 Renkó Zsuzsanna
 felügyeleti vezető



RÖVIDÍTÉSEK JEGYZÉKE

¹ Önkormányzat	Ceglédbercel Község Önkormányzata
² Képviselő-testület	Ceglédbercel Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
³ Hivatal	Ceglédbercel Község Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala
⁴ polgármester	Ceglédbercel Község Önkormányzatának Polgármestere
⁵ jegyző	Ceglédbercel Község Önkormányzatának Jegyzője
⁶ ÁSZ tv.	az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény
⁷ ÁSZ	Állami Számvevőszék
⁸ önkormányzati SZMSZ ^{1,2}	Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2004. (IV. 2.) számú rendelete az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testületének 7/2011. (V. 3.) számú rendelete az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról
⁹ vagyongazdálkodási rendelet	Ceglédbercel Község Önkormányzat vagyonáról és az önkormányzati vagyonnal történő gazdálkodás, továbbá a vagyonhasznosítás szabályairól szóló 11/2004. (VIII. 11.) számú rendelet a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
¹⁰ Nvtv.	
¹¹ 2011-2015. évi költségvetési rendeletek 2011. évi költségvetési rendelet	Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2011. (II. 15.) számú rendelete az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről
2012. évi költségvetési rendelet	Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2012. (II. 10.) számú rendelete az önkormányzat 2012. évi költségvetéséről
2013. évi költségvetési rendelet	Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2013. (III. 1.) számú rendelete az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről
2014. évi költségvetési rendelet	Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2014. (II. 5.) számú rendelete az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről
2015. évi költségvetési rendelet	Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2015. (II. 10.) számú rendelete az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről
¹² Áht. ^{1,2}	az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (hatálytalan 2012. január 1-jétől) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (hatályos 2012. január 1-jétől)
¹³ alapító okirat	Ceglédbercel Község Polgármesteri Hivatalának alapító okirata (hatályos 2013. január 28-tól)
¹⁴ hivatali ügyrend	Ceglédbercel Község Polgármesteri Hivatalának ügyrendje (hatályos 2014. április 10-től 2015. február 9-ig)
¹⁵ hivatali SZMSZ	Ceglédbercel Község Önkormányzata Polgármesteri Hivatalának Szervezeti és Működési Szabályzata, melyet a Képviselő-testület a 17/2015. (II. 9.) számú határozatával hagyott jóvá
¹⁶ számviteli politika ¹⁻³	Ceglédbercel Község Önkormányzata és intézményei, Polgármesteri Hivatala Számvitel politikája (hatályos 2008. május 1-jétől 2012. március 31-ig) Ceglédbercel Község Önkormányzata és intézményei, Polgármesteri Hivatala Számvitel politikája (hatályos 2012. április 1-jétől 2013. december 31-ig) Ceglédbercel Község Önkormányzat Polgármestere és Jegyzője által kiadott Számvitel politika (hatályos 2014. január 1-jétől)
¹⁷ pénzügyi szabályzat ¹⁻³	Ceglédbercel Község Önkormányzata pénzügyi szabályzata (hatályos 2008. május 1-jétől 2012. március 31-ig)

	Ceglédbercel Község Önkormányzata és intézményei, Polgármesteri Hivatala pénzügyi szabályzata (hatályos 2012. április 1-jétől 2013. december 31-ig)
	Ceglédbercel Község Önkormányzat Polgármestere és Jegyzője által kiadott pénzügyi szabályzat (hatályos 2014. január 1-jétől)
¹⁸ leltározási szabályzat _{1,3}	Ceglédbercel Község Önkormányzata leltárkészítési és leltározási szabályzat (hatályos 2008. május 1-jétől 2012. március 31-ig)
	Ceglédbercel Község Önkormányzata és intézményei, Polgármesteri Hivatala leltározási és leltárkészítési szabályzat (hatályos 2012. április 1-jétől – 2013. december 31-ig)
	Ceglédbercel Község Önkormányzat Polgármestere és Jegyzője által kiadott leltározási és leltárkészítési szabályzat (hatályos 2014. január 1-jétől)
¹⁹ értékelési szabályzat _{1,3}	Ceglédbercel Község Önkormányzata eszközök és források értékelési szabályzata (hatályos 2008. május 1-jétől 2012. március 31-ig)
	Ceglédbercel Község Önkormányzata és intézményei, Polgármesteri Hivatala eszközök és források értékelési szabályzata (hatályos 2012. április 1-jétől)
	Ceglédbercel Község Önkormányzat Polgármestere és Jegyzője által kiadott eszközök és források értékelési szabályzat (hatályos 2014. január 1-jétől)
²⁰ önköltség-számítási szabályzat	Ceglédbercel Község Önkormányzat Polgármestere és Jegyzője által kiadott önköltség-számítási Szabályzat (2014. január 1-jétől)
²¹ számlarend _{1,3}	Ceglédbercel Község Önkormányzat Polgármestere és Jegyzője által kiadott önkormányzati számlarend (hatályos 2012. április 1-jétől 2014. január 1-jéig)
	Ceglédbercel Község Önkormányzat Polgármestere és Jegyzője által kiadott önkormányzati számlarend (hatályos 2014. január 1-jétől)
²² számlarend ₁	A főkönyvi könyvelés feltételei, gazdasági események könyvelése, főkönyv-analitika kapcsolata (hatályos 2008. május 1-jétől 2012. március 31-ig)
²³ gazdálkodási szabályzat _{1,2}	Ceglédbercel Község Önkormányzat gazdálkodási szabályzata (hatályos 2012. április 1-jétől 2014. január 1-jéig)
	Ceglédbercel Község Önkormányzat gazdálkodási szabályzata (hatályos 2014. január 1-jétől)
²⁴ Ávr.	az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
²⁵ belső kontroll szabályzat _{1,2}	Ceglédbercel Község Belső Kontrollrendszer Szabályzat (hatályos 2011. január 1-jétől 2013. december 31-ig)
	Ceglédbercel Község Önkormányzat Jegyzője által a 69-2/2013. iktatószámon kiadott Belső Kontrollrendszer Szabályzat (hatályos 2014. január 1-jétől)
²⁶ Bkr.	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (hatályos 2012. január 1-jétől)
²⁷ szabálytalanság-kezelési eljárás rend _{1,2}	Ceglédbercel Község Önkormányzat Polgármestere és Jegyzője által kiadott Belső Kontrollrendszer Szabályzat II. fejezete (hatályos 2011. január 1-jétől 2013. december 31-ig)
	Ceglédbercel Község Önkormányzat Polgármestere és Jegyzője által kiadott Belső Kontrollrendszer Szabályzat 2. pontja a szabálytalanság-kezelési eljárásrendről (hatályos 2014. január 1-jétől)
²⁸ közszolgálati szabályzat	Egységes közszolgálati szabályzat (hatályos 2015. január 1-jétől)
²⁹ Jat.	a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény
³⁰ Ámr.	az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Korm. rendelet (hatálytalan: 2012. január 1-jétől)
³¹ Vnytv.	egyes vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségekről szóló 2007. évi CLII. törvény
³² Pénzügyi Bizottság	Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága

³³ MKbtv.	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
³⁴ Avtv.	a személyes adatok védelméről és a közérdekű adatok nyilvánosságáról szóló 1992. évi LXIII. törvény (hatálytalan 2012. január 1-jétől)
³⁵ Info. tv.	az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (hatályos 2012. január 1-jétől)
³⁶ adatvédelmi szabályzat ₁	Ceglédbercel Község Önkormányzata képviselő-testületének és Ceglédbercel Község Polgármesteri Hivatalának szabályzata az adatvédelemről (hatályos 2010. július 7-től 2013. január 1-jéig)
³⁷ közérdekű adatok szabályzata _{1,2}	Ceglédbercel Község Polgármesteri Hivatalának a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közléteendő adatok nyilvánosságra hozatala rendjéről szóló szabályzata (hatályos 2014. január 1-jétől 2015. január 1-jéig) Ceglédbercel Község Önkormányzatának és költségvetési szerveinek a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közléteendő adatok nyilvánosságra hozatala rendjéről szóló szabályzata (hatályos 2015. január 1-jétől)
³⁸ Eisztv.	2005. évi XC. törvény az elektronikus információszabadságról (hatályos 2006. január 1-jétől 2011. december 31-ig)
³⁹ Kincstár	Magyar Államkincstár
⁴⁰ Kormányhivatal	Pest Megyei Kormányhivatal
⁴¹ Hungária Értékpapír Zrt.	Hungária Befektetési és Értékpapír-kereskedelmi Zrt.
⁴² Ötv.	a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (hatálytalan 2014. október 12-től)
⁴³ Tpt.	2001. évi CXX. törvény a tőkepiacról
⁴⁴ Bszt.	a befektetési vállalkozásokról és az árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól szóló 2007. évi CXXXVIII. törvény
⁴⁵ KELER Zrt.	Központi Elszámolóház és Értéktár Zártkörűen Működő Részvénytársaság
⁴⁶ Számv. tv.	a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
⁴⁷ 284/2001. (XII. 26.) Korm. rendelet	az értékpapírszámla, központi értékpapírszámla és az ügyfélszámla megnyitásának és vezetésének szabályairól szóló 284/2001. (XII. 26.) Korm. rendelet
⁴⁸ környezetvédelmi tv.	a környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény

ÁLLAMI SZÁMVEVŐSZÉK

1052 Budapest, Apáczai Csere János utca 10.

Levélcím: 1364 Budapest 4. Pf. 54

Telefon: +36 1 484 9100 Telefax: +36 1 484 9200

www.asz.hu

INTÉZKEDÉSI TERV

Az Állami Számvevőszék „Önkormányzatok belső kontrollrendszere – Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése – Ceglédbercel” című V07189, V07389 azonosító számú jelentésben megfogalmazott javaslatokra készült intézkedési terv.

I. fejezet

Az Állami Számvevőszék javaslata a polgármesternek

1. Intézkedjen az egyes befektetésekre vonatkozó szabályozások közötti összhangot biztosító előterjesztés Képviselő-testület elé terjesztéséről. (2. táblázat 1. sora alapján)

2. táblázat 1.

A Képviselő-testület a 2014-2015. évi költségvetési rendeletek 4. § (8) bekezdésében az egyes befektetésekre vonatkozó szabályozás kialakításakor a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatáskörök gyakorlását fenntartotta magának. Ugyanakkor az önkormányzati SZMSZ-ben és a vagyongazdálkodási rendeletben ezzel ellentétben álló szabályozást alakított ki, mivel az utóbbiakban úgy rendelkezett, hogy minden forgalomképes üzleti vagyonnal kapcsolatos tulajdonosi jogosultságot – ide- értve a pénz- és értékpapírvagyont is – 3,0 millió Ft-ot meg nem haladó érték esetében a polgármester gyakorolja, a 3,0 millió Ft feletti ügyletek esetében a Képviselő-testület jogosult eljárni. Ezzel megsértette a Jat. 2. § (1) bekezdésében előírtakat, mely szerint a jogszabálynak a címzettek számára egyértelműen értelmezhető szabályozási tartalommal kell rendelkeznie, továbbá a Jat. 3. §-ának rendelkezését, mivel azonos vagy hasonló viszonyokat nem azonos vagy hasonló módon, nem ugyanabban a jogszabályban szabályozta. A Képviselő-testület indokolatlanul párhuzamos szabályozást alakított ki.

Intézkedés leírása:

Ceglédbercel Község Önkormányzatának képviselő-testülete 2016. december 15-én tárgyalta az „Egyes önkormányzati rendeletek felülvizsgálata és módosítása” című előterjesztést, melyben a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvényben foglaltakra figyelemmel felülvizsgálatra került

- az önkormányzat vagyonáról és az önkormányzati vagyonnal történő gazdálkodás, továbbá a vagyonhasznosítás szabályairól 11/2004. (VIII. 11.) ÖK. sz. rendelete (Vagyonrendelet)
- a képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2011. (V.3.) önkormányzati rendelete (SZMSZ)
- az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016.(II.5.) önkormányzati rendelete különös tekintettel a hatásköröket érintő rendelkezésekre.

A felülvizsgálat alapján a képviselő-testület elfogadta a 15/2016.(XII.16.) önkormányzati rendeletét, mellyel eleget tett az egyértelműen értelmezhető szabályozás követelményének és megszüntette a hatáskör párhuzamos szabályozását. Az SZMSZ-ből és a vagyonrendeletből törlésre kerültek a párhuzamos rendelkezések és a diszkontkincstárjegyek vásárlására,

értékesítésére, beváltására vonatkozó polgármesteri hatáskörgyakorlás – az eddigi hatáskörgyakorlás szerint - a költségvetési rendeletben került szabályozásra.

Felelős: Török József polgármester

Végrehajtásban közreműködik: Pető Zsolt jegyző

Határidő: A javaslatra tett intézkedés a rendelet hatálybalépésével (2016. december 17.) megvalósult.

2. Intézkedjen a Hivatal jogszabályi előírásoknak megfelelő, aktualizált alapító okiratának kiadásáról. (2. táblázat 2. sora alapján)

2. táblázat 2.

A Képviselő-testület a hivatali alapító okirat 9. pontjában 2012. február 28-tól a Hivatal gazdálkodási besorolását önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervként határozta meg, a rendelkezés 2015. április 30-án is hatályos volt annak ellenére, hogy az Áht.2 10. § (3) bekezdésének és az Ávr. 5. § (1) bekezdés f) pontjának gazdálkodási formával kapcsolatos előírása 2014. január 1-jétől hatályát veszítette. A hivatali alapító okirat 9. pontját a 2014. évben az irányító szerv – tekintettel az Áht.2 9. § (1) bekezdés a) pontjában és a 9. § (6) bekezdésében foglaltakra –, 2015. január 1. és április 30. között a az irányító szerv vezetője – tekintettel az Áht.2 9. § b) pontjában és a 9/A. § (1) bekezdésében foglaltakra – nem helyezte hatályon kívül. A hivatali alapító okirat hibája nem befolyásolta a Hivatal feladatellátását.

Intézkedés leírása:

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2017. február 6-i ülésén tárgyalja a „Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal alapító okiratának módosítása” című előterjesztést. A határozati javaslat szerint a képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendeletnek megfelelően módosítja a Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal alapító okiratát.

Felelős: Pető Zsolt jegyző

Határidő: 2017. február 6.

3. Intézkedjen a Hivatal gazdasági vezetőjének kinevezéséről. (2. táblázat 3. sora alapján)

2. táblázat 3.

A gazdasági szervezet 2015. februári hivatali SZMSZ-ben történt meghatározását követően az irányító szerv vezetője – tekintettel az Áht.2 9. § d) pontjában és a 9/A. § (1) bekezdésében foglaltakra nem nevezte ki, illetve nem bízta meg a gazdasági szervezet vezetőjét, mivel 2015. április 30-ig az Ávr. 11. § (8) bekezdésében előírtak ellenére nem gondoskodtak a gazdasági vezetői álláshely betöltéséről, illetve a gazdasági vezetői munkakör betöltéséig tartó átmeneti időszakban az irányító szerv vezetőjének egyetértésével írásban nem jelölték ki az Ávr. 55. § (3) bekezdésében előírtaknak megfelelő végzettséggel rendelkező alkalmazottat a gazdasági vezetői feladatok ellátására.

Intézkedés leírása:

Intézkedés történt Szeidl Józsefné – korábbi Pénzügyi és Adó csoportvezető – 2017. február 1. napjával hatályos gazdasági vezetői kinevezésére.

Felelős: Török József polgármester

Végrehajtásban közreműködik: Pető Zsolt jegyző

Határidő: A javaslatra tett intézkedés a kinevezéssel (2017. február 1.) megvalósult.

4. Intézkedjen a köztisztviselőkre vonatkozó hivatásetikai alapelvek részletes tartalmáról, valamint az etikai eljárás szabályairól szóló előterjesztés Képviselő-testület elé terjesztéséről. (2. táblázat 4. sora alapján)

2. táblázat 4.

A Képviselő-testület a köztisztviselőkre vonatkozó hivatásetikai alapelvek részletes tartalmát, valamint az etikai eljárás szabályait a Ktv. 231. § (1) bekezdésében előírtak ellenére – a jegyző előterjesztése

Intézkedés leírása:

A Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal Etikai Szabályzatát 75/2015.(06.01.) ÖK. számú határozatával fogadta el a képviselő-testület. A szabályzat tartalmazza a köztisztviselőkre vonatkozó hivatásetikai alapelvek részletes tartalmát, valamint az etikai eljárás szabályait.

Felelős: Török József polgármester

Végrehajtásban közreműködik: Pető Zsolt jegyző

Határidő: A javaslatra tett intézkedés az Etikai Szabályzat elfogadásával (2015. június 01.) megvalósult.

5. Intézkedjen olyan képviselő-testületi szervezeti és működési szabályzat-tervezet Képviselő-testület elé terjesztéséről, amely tartalmazza az önkormányzati bizottságok nem képviselő tagok vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségét. (3. táblázat 2. sora alapján)

3. táblázat 2.

Az önkormányzati SZMSZ2-ben – megsértve a Vnytv. 4. § d) pontjának előírását – az önkormányzati bizottságok nem képviselő tagjainak vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségét nem rögzítették.

Intézkedés leírása:

Ceglédbercel Község Önkormányzatának képviselő-testülete 2016. december 15-én tárgyalta az „Egyes önkormányzati rendeletek felülvizsgálata és módosítása” című előterjesztést, melyben felülvizsgálta és módosította a képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2011. (V.3.) önkormányzati rendeletét (SZMSZ). A felülvizsgálat alapján a képviselő-testület elfogadta a 15/2016.(XII.16.) önkormányzati rendeletét, melyben rögzítette az önkormányzati bizottságok nem képviselő tagjainak vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségét.

Felelős: Török József polgármester

Végrehajtásban közreműködik: Pető Zsolt jegyző

Határidő: A javaslatra tett intézkedés a rendelet hatálybalépésével (2016. december 17) megvalósult.

6. Intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő környezetvédelmi program-tervezet Képviselő-testület elé terjesztéséről. (11. táblázat 1. sora alapján)

11. táblázat 1. sora

Az Önkormányzat a környezetvédelmi tv.48 48/E. §-ában előírtaknak megfelelő, a település adottságaival, sajátosságaival és gazdasági lehetőségeivel összhangban lévő környezetvédelmi programmal nem rendelkezik.

Intézkedés leírása:

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2016. december 15-i ülésén tárgyalta a képviselő-testület 2017. évi munkatervét. A 155/2016.(12.15.) KT határozattal elfogadott munkaterv szerint a képviselő-testület 2017. március 27-én tárgyalja és fogadja el a település környezetvédelmi programját.

Felelős: Török József polgármester

Végrehajtásban közreműködik: Pető Zsolt jegyző

Határidő: 2017. március 31

7. Intézkedjen az Állami Számvevőszék ellenőrzése során feltárt hiányosságok tekintetében a munkajogi felelősség tisztázására irányuló eljárás megindításáról, és ennek eredménye ismeretében tegye meg a szükséges intézkedéseket. (3. táblázat 1. sora, 5. táblázat 2. sora, 6. táblázat 1. sora, 7. táblázat 2. sora alapján)

3. táblázat 1. sora

A Hivatalban működtetett kockázatkezelési rendszer keretében végzett kockázatelemzés során – a Bkr. 7. § (1)-(2) bekezdésében előírtak ellenére – a befektetési tevékenységben rejlő kockázatokat nem mérték fel, valamint a befektetési kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket és azok teljesítésének folyamatos nyomon követési módját nem határozták meg.

5. táblázat 2. sora

A Hivatalban a Bkr. 9. § (1) bekezdésében előírtak ellenére nem biztosították az információs- és kommunikációs rendszer működtetése során, hogy az egyes befektetési tevékenységekkel kapcsolatos információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

6. táblázat 1. sora

A Hivatalban a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer keretében a folyamatos és eseti nyomon követést a Bkr. 10. §-ában előírtak ellenére nem alakították ki.

7. táblázat 2. sora

A jegyző az Örv. 36. § (3) bekezdésében, illetve az Mötv. 81. § (3) bekezdésének e) pontjában, valamint az önkormányzati SZMSZ 61. § (1) bekezdésének g) pontjában, illetve az önkormányzati SZMSZ 68. § (1) bekezdésének e) pontjában foglaltak ellenére nem jelezte, hogy a finanszírozási kiadások döntései során nem tartották be a vagyongazdálkodási rendeletben, az önkormányzati SZMSZ-ben, továbbá a 2012.-2015. évi költségvetési rendeletekben előírtakat.

Intézkedés leírása:

Az Állami Számvevőszék ellenőrzése során feltárt hiányosságok tekintetében a munkajogi felelősség vizsgálata megindult. A tényállás tisztázását követően kerül sor a munkáltatói jogkörben szükséges intézkedések meghatározására.

Felelős: Török József polgármester

Határidő: 2017. február 28.

II. fejezet

Az Állami Számvevőszék javaslata a jegyzőnek

1. Intézkedjen a belső kontrollrendszer egyes elemei jogszabályi előírásoknak megfelelő kialakítására és működtetésére, valamint a befektetésekkel kapcsolatos döntések előkészítése és végrehajtása, illetve a gazdálkodási jogkörök gyakorlása során a jogszabályi előírások és a belső szabályozás betartására. (3. táblázat 1. sora, 4. táblázat 1-3. sorai, 5. táblázat 1-2. sorai, 6. táblázat 1. sora, 7. táblázat 3. sora, 2.2. számú megállapítás 5. bekezdése, 8. táblázat 1. sor utolsó mondata alapján)

3. táblázat 1. sora

A Hivatalban működtetett kockázatkezelési rendszer keretében végzett kockázatelemzés során – a Bkr. 7. § (1)-(2) bekezdésében előírtak ellenére – a befektetési tevékenységben rejlő, valamint a befektetési szolgáltatókkal kapcsolatos kockázatokat nem mérték fel, valamint a befektetési kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket és azok teljesítésének folyamatos nyomon követési módját nem határozták meg.

4. táblázat 1. sora

A teljesítésigazolást az Ávr. 57. § (1) bekezdésében előírtak ellenére nem végezték el. A teljesítésigazoláson az aláírás nem egyezett meg az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírt nyilvántartásban rögzített aláírás-mintával, így nem igazolt, hogy a teljesítésigazolást – az Ávr. 57. § (3) bekezdése – ben foglaltak ellenére – az arra jogosult személy végezte el.

4. táblázat 2. sora

A teljesítésigazolás, illetve az érvényesítés során az Ávr. 60. § (2) bekezdésében foglalt összeférhetetlenségi szabályokat nem tartották be. Megállapítások 23 Sorszám Részmegállapítás

4. táblázat 3. sora

Az érvényesítést az Ávr. 58. § (3) bekezdésében előírtak ellenére nem végezték el. Az érvényesítés során az Ávr. 58. § (2) bekezdésében foglaltak ellenére nem jelezték az utalványozónak a megelőző ügymenet szabálytalanságait.

5. táblázat 1. sora

Az Info tv. 37. § (1) bekezdésében és az 1. melléklet III./4. pontjában előírtak ellenére az Önkormányzat honlapján nem tették közzé az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő, ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű pénzügyi szolgáltatásra vonatkozó egyes befektetési szerződések lényeges tartalmi elemeit, azaz a szerződések megnevezését (típusa), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait.

5. táblázat 2. sora

A Hivatalban a Bkr. 9. § (1) bekezdésében előírtak ellenére nem biztosították az információs- és kommunikációs rendszer működtetése során, hogy az egyes befektetési tevékenységekkel kapcsolatos információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

6. táblázat 1. sora

A Hivatalban a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer keretében a folyamatos és eseti nyomon követést a Bkr. 10. §-ában előírtak ellenére nem alakították ki.

7. táblázat 3. sora

A diszkontkincstárjegyek adásvételi szerződéseinek ellenjegyzésekor nem győződtek meg az Ámr. 74. § (3) bekezdés c) pontjában, illetve az Áht. 37. § (1) bekezdésében előírtak ellenére arról, hogy a kötelezettségvállalás nem sérti-e a gazdálkodásra vonatkozó egyes önkormányzati rendeletekben előírtakat.

2.2 számú megállapítás 5. bekezdése

A diszkontkincstárjegye vásárlása esetében 2011. január 1. és 2015. április 30. között az érvényesítés során az Ámr. 77. § (2) bekezdésében, illetve az Ávr. 58. § (2) bekezdésében előírtak ellenére nem jelezték az utalványozónak, hogy a megelőző ügymenetben nem tartották be a vagyongazdálkodási rendelet 23. §-ban, az önkormányzati SzMSz. 56. § (2) bekezdés f) pontjában, és az önkormányzati SzMSz. 4. mellékletében előírtakat, mely szerint 3,0 millió Ft értékhatár felett minden forgalomképes üzleti vagyonnal (ideértve a pénzvagyont és az értékpapír vagyont) kapcsolatos tulajdonosi jogosultságot a Képviselő-testület gyakorolhatta, továbbá azt a rendelkezést, hogy a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos döntési jogkör a 2012. évi költségvetési rendelet 3. § (10) bekezdésében, és a 2013-2014. évi költségvetési rendeletek 4. § (8) bekezdésében előírtak szerint a Képviselő-testület hatáskörébe tartozott.

8. táblázat 1. sora utolsó mondata

A bizonylat hiányában nem biztosították a Bkr. 8. § (2) bekezdés d) pontjában előírtak ellenére a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) kontrollja vonatkozásában.

2. Intézkedjen az egyes befektetésekre vonatkozó szabályozások közötti összhangot biztosító előterjesztés elkészítéséről. (2. táblázat 1. sora alapján)

2. táblázat 1.

A Képviselő-testület a 2014-2015. évi költségvetési rendeletek 4. § (8) bekezdésében az egyes befektetésekre vonatkozó szabályozás kialakításakor a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatáskörök gyakorolását fenntartotta magának. Ugyanakkor az önkormányzati SZMSZ-ben és a vagyongazdálkodási rendeletben ezzel ellentétben álló szabályozást alakított ki, mivel az utóbbiakban úgy rendelkezett, hogy minden forgalomképes üzleti vagyonnal kapcsolatos tulajdonosi jogosultságot – ideértve a pénz- és értékpapírvagyont is – 3,0 millió Ft-ot meg nem haladó érték esetében a polgármester gyakorolja, a 3,0 millió Ft feletti ügyletek esetében a Képviselő-testület jogosult eljárni. Ezzel megsértette a Jat. 2. § (1) bekezdésében előírtakat, mely szerint a jogszabálynak a címzettek számára egyértelműen értelmezhető szabályozási tartalommal kell rendelkeznie, továbbá a Jat. 3. §-ának rendelkezését, mivel azonos vagy hasonló viszonyokat nem azonos vagy hasonló módon, nem ugyanabban a jogszabályban szabályozta. A Képviselő-testület indokolatlanul párhuzamos szabályozást alakított ki.

Intézkedés leírása:

Ceglédbercel Község Önkormányzatának képviselő-testülete 2016. december 15-én tárgyalta az „Egyes önkormányzati rendeletek felülvizsgálata és módosítása” című előterjesztést, melyben a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvényben foglaltakra figyelemmel felülvizsgálatra került

- az önkormányzat vagyonáról és az önkormányzati vagyonnal történő gazdálkodás, továbbá a vagyonhasznosítás szabályairól 11/2004. (VIII. 11.) ÖK. sz. rendelete (Vagyonrendelet)
- a képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2011. (V.3.) önkormányzati rendelete (SZMSZ)
- az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016.(II.5.) önkormányzati rendelete különös tekintettel a hatásköröket érintő rendelkezésekre.

A felülvizsgálat alapján a képviselő-testület elfogadta a 15/2016.(XII.16.) önkormányzati rendeletét, mellyel eleget tett az egyértelműen értelmezhető szabályozás követelményének és megszüntette a hatáskör párhuzamos szabályozását. Az SZMSZ-ből és a vagyonrendeletből törlésre kerültek a párhuzamos rendelkezések és a diszkontkincstárjegyek vásárlására, értékesítésére, beváltására vonatkozó polgármesteri hatáskörgyakorlás – az eddigi hatáskörgyakorlás szerint - a költségvetési rendeletben került szabályozásra.

Felelős: Török József polgármester

Végrehajtásban közreműködik: Pető Zsolt jegyző

Határidő: A javaslatra tett intézkedés a rendelet hatálybalépésével (2016. december 17.) megvalósult.

3. Intézkedjen a Hivatalnál a gazdasági vezetői álláshely betöltéséről. (2. táblázat 3. sora alapján)

2. táblázat 3.sora

A gazdasági szervezet 2015. februári hivatali SZMSZ-ben történt meghatározását követően az irányító szerv vezetője – tekintettel az Áht.2 9. § d) pontjában és a 9/A. § (1) bekezdésében foglaltakra nem nevezte ki, illetve nem bízta meg a gazdasági szervezet vezetőjét, mivel 2015. április 30-ig az Ávr. 11. § (8) bekezdésében előírtak ellenére nem gondoskodtak a gazdasági vezetői álláshely betöltéséről, illetve a gazdasági vezetői munkakör betöltéséig tartó átmeneti időszakban az irányító szerv vezetőjének egyetértésével írásban nem jelölték ki az Ávr. 55. § (3) bekezdésében előírtaknak megfelelő végzettséggel rendelkező alkalmazottat a gazdasági vezetői feladatok ellátására.

Intézkedés leírása:

Intézkedés történt Szeidl Józsefné – korábbi Pénzügyi és Adó csoportvezető – 2017. február 1. napjával hatályos gazdasági vezetői kinevezésére.

Felelős: Török József polgármester

Végrehajtásban közreműködik: Pető Zsolt jegyző

Határidő: A javaslatra tett intézkedés a kinevezéssel (2017. február 1.) megvalósult.

4. Intézkedjen a köztisztviselőkre vonatkozó hivatásetikai alapelvek részletes tartalmáról, valamint az etikai eljárás szabályairól szóló előterjesztés Képviselő-testület elé terjesztéséről. (2. táblázat 4. sora alapján)

2. táblázat 4.sora

A Képviselő-testület a köztisztviselőkre vonatkozó hivatásetikai alapelvek részletes tartalmát, valamint az etikai eljárás szabályait a Kttv. 231. § (1) bekezdésében előírtak ellenére – a jegyző előterjesztése

Intézkedés leírása:

A Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal Etikai Szabályzatát 75/2015.(06.01.) ÖK. számú határozatával fogadta el a képviselő-testület. A szabályzat tartalmazza a köztisztviselőkre vonatkozó hivatásetikai alapelvek részletes tartalmát, valamint az etikai eljárás szabályait.

Felelős: Török József polgármester

Végrehajtásban közreműködik: Pető Zsolt jegyző

Határidő: A javaslatra tett intézkedés az Etikai Szabályzat elfogadásával (2015. június 01.) megvalósult.

5. Intézkedjen olyan képviselő-testületi szervezeti és működési szabályzat-tervezet Képviselő-testület elé terjesztéséről, amely tartalmazza az önkormányzati bizottságok nem képviselő tagok vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségét. (3. táblázat 2. sora alapján)

3. táblázat 2.sora

Az önkormányzati SZMSZ2-ben – megsértve a Vnytv. 4. § d) pontjának előírását – az önkormányzati bizottságok nem képviselő tagjainak vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségét nem rögzítették.

Intézkedés leírása:

Ceglédbercel Község Önkormányzatának képviselő-testülete 2016. december 15-én tárgyalta az „Egyes önkormányzati rendeletek felülvizsgálata és módosítása” című előterjesztést, melyben felülvizsgálta és módosította a képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2011. (V.3.) önkormányzati rendeletét (SZMSZ). A felülvizsgálat alapján a képviselő-testület elfogadta a 15/2016.(XII.16.) önkormányzati rendeletét, melyben rögzítette az önkormányzati bizottságok nem képviselő tagjainak vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségét.

Felelős: Török József polgármester

Végrehajtásban közreműködik: Pető Zsolt jegyző

Határidő: A javaslatra tett intézkedés a rendelet hatálybalépésével (2016. december 17) megvalósult.

6. Intézkedjen a befektetésekkel kapcsolatos gazdasági események jogszabályi előírásoknak megfelelő bizonylatokkal történő alátámasztásáról, valamint rögzítéséről és elszámolásáról a számviteli nyilvántartásokban. (9. táblázat 1-3. sorai alapján)

9. táblázat 1. sora

Az Önkormányzatnál a könyvvizetés során – a diszkontkincstárjegyek vásárlása és értékesítése, valamint a kamatbevételek elszámolásakor – nem tartották be a Számv. tv. 15. § (3) bekezdésében előírt valódiság elvét, mivel a Számv. tv. 165. § (2) bekezdésében és a Számv. tv. 166. § (1)-(2) bekezdéseiben előírtak ellenére a számviteli nyilvántartásokba nem szabályszerűen kiállított, hitelt érdemlő – a Tpt. 142. § (1) bekezdése, valamint a 284/2001.

(XII. 26.) Korm. rendelet 15. § (7) bekezdése szerinti – az adatokat a valóságnak megfelelően, hiánytalanul tartalmazó bizonylat (értékpapír- és ügyfélszámla kivonat) alapján jegyezték be.

9. táblázat 2. sora

A diszkontkincstárjegyek főkönyvi könyvelése, analitikus nyilvántartása és a bizonylatok (az értékpapír- és ügyfélszámla kivonatok) adatai közötti egyeztetés és ellenőrzés lehetőségét logikailag zárt rendszerrel – a Számv. tv. 165. § (4) bekezdésében előírtak ellenére – értékpapír- és ügyfélszámla kivonatok hiányában nem biztosították.

9. táblázat 3. sora

Az Önkormányzatnál a téves összegben könyvelt hozam javítása nettó módon, szabálytalanul történt, ezáltal megsértették a Számv. tv. 15. § (9) bekezdésében foglalt bruttó elszámolás elvét, továbbá a Számv. tv. 15. § (2)-(3) bekezdésében foglalt teljesség és valóság alapelveit.

7. Intézkedjen az éves költségvetési beszámoló mérlegében kimutatott értékpapírok jogszabályi előírásoknak megfelelő leltározásáról. (10. táblázat 1. sora alapján)

10. táblázat 1. sora

Az Önkormányzatnál a diszkontkincstárjegyek esetében a mérleg-fordulónapjára vonatkozóan a fő- könyvi és az analitikus nyilvántartás adatainak – a Számv. tv. 69. § (2)-(3) bekezdéseiben előírtak szerinti egyeztetését – értékpapír- és ügyfélszámla kivonat hiányában – a Hungária Értékpapír Zrt.-vel kötött adásvételi szerződések (megbízások) és az egyenleglapok alapján végezték el. A diszkontkincstárjegyek egyenleglapjai értékadatok hiányában nem voltak alkalmasak az Áhsz.1 37. § (2) bekezdésében és az Áhsz.2 22. § (1) bekezdésében előírtak ellenére a diszkontkincstárjegyek mérlegben kimutatott értékének tételiesen, ellenőrizhető módon való alátámasztására.

8. Intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő környezetvédelmi program-tervezet Képviselő-testület elé terjesztéséről. (11. táblázat 1. sora alapján)

11. táblázat 1. sora

Az Önkormányzat a környezetvédelmi tv.48 48/E. §-ában előírtaknak megfelelő, a település adottságaival, sajátosságaival és gazdasági lehetőségeivel összhangban lévő környezetvédelmi programmal nem rendelkezett.

Intézkedés leírása:

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2016. december 15-i ülésén tárgyalta a képviselő-testület 2017. évi munkatervét. A 155/2016.(12.15.) KT határozattal elfogadott munkaterv szerint a képviselő-testület 2017. március 27-én tárgyalja és fogadja el a település környezetvédelmi programját.

Felelős: Török József polgármester

Végrehajtásban közreműködik: Pető Zsolt jegyző

Határidő: 2017. március 31

9. Intézkedjen az Állami Számvevőszék ellenőrzése során feltárt hiányosságok és/vagy szabálytalanságok tekintetében a munkajogi felelősség tisztázására irányuló eljárás megindításáról, és ennek eredménye ismeretében tegye meg a szükséges intézkedéseket. (4. táblázat 1-3. sorai, 5. táblázat 1. sora, 7. táblázat 3. sora, 2.2. számú megállapítás 5. bekezdése, 9. táblázat 1-3. sorai, 10. táblázat 1. sora alapján)

4. táblázat 1. sora

A teljesítésigazolást az Ávr. 57. § (1) bekezdésében előírtak ellenére nem végezték el. A teljesítésigazoláson az aláírás nem egyezett meg az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírt nyilvántartásban rögzített aláírás-mintával, így nem igazolt, hogy a teljesítésigazolást – az Ávr. 57. § (3) bekezdésében foglaltak ellenére – az arra jogosult személy végezte el.

4. táblázat 2. sora

A teljesítésigazolás, illetve az érvényesítés során az Ávr. 60. § (2) bekezdésében foglalt összeférhetetlenségi szabályokat nem tartották be.

4. táblázat 3. sora

Az érvényesítést az Ávr. 58. § (3) bekezdésében előírtak ellenére nem végezték el. Az érvényesítés során az Ávr. 58. § (2) bekezdésében foglaltak ellenére nem jelezték az utalványozónak a megelőző ügymenet szabálytalanságait.

5. táblázat 1. sora

Az Info tv. 37. § (1) bekezdésében és az 1. melléklet III./4. pontjában előírtak ellenére az Önkormányzat honlapján nem tették közzé az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő, ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű pénzügyi szolgáltatásra vonatkozó egyes befektetési szerződések lényeges tartalmi elemeit, azaz a szerződések megnevezését (típusa), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait.

7. táblázat 3. sora

A jegyző az Ötv. 36. § (3) bekezdésében, illetve az Mötv. 81. § (3) bekezdésének e) pontjában, valamint az önkormányzati SZMSZ 61. § (1) bekezdésének g) pontjában, illetve az önkormányzati SZMSZ 68. § (1) bekezdésének e) pontjában foglaltak ellenére nem jelezte, hogy a finanszírozási kiadások döntése során nem tartották be a vagyongazdálkodási rendeletben, az önkormányzati SZMSZ-ben, továbbá a 2012.-2015. évi költségvetési rendeletekben előírtakat.

2.2 számú megállapítás 5. bekezdése

A diszkontkincstárjegye vásárlása esetében 2011. január 1. és 2015. április 30. között az érvényesítés során az Ámr. 77. § (2) bekezdésében, illetve az Ávr. 58. § (2) bekezdésében előírtak ellenére nem jelezték az utalványozónak, hogy a megelőző ügymenetben nem tartották be a vagyongazdálkodási rendelet 23. §-ban, az önkormányzati SzMSz, 56. § (2) bekezdés f) pontjában, és az önkormányzati SzMSz 4. mellékletében előírtakat, mely szerint 3,0 millió Ft értékhatár felett minden forgalomképes üzleti vagyonnal (ideértve a pénzvagyont és az értékpapír vagyont) kapcsolatos tulajdonosi jogosultságot a Képviselő-testület gyakorolhatta, továbbá azt a rendelkezést, hogy a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos döntési jogkör a 2012. évi költségvetési rendelet 3. § (10) bekezdésében, és a 2013-2014. évi költségvetési rendeletek 4. § (8) bekezdésében előírtak szerint a Képviselő-testület határákörébe tartozott.

9. táblázat 1. sora

Az Önkormányzatnál a könyvvezetés során – a diszkontkincstárjegyek vásárlása és értékesítése, valamint a kamatbevételek elszámolásakor – nem tartották be a Számv. tv. 15. § (3) bekezdésében előírt valóság elvét, mivel a Számv. tv. 165. § (2) bekezdésében és a Számv. tv. 166. § (1)-(2) bekezdéseiben előírtak ellenére a számviteli nyilvántartásokba nem szabályszerűen kiállított, hitelt érdemlő – a Tpt. 142. § (1) bekezdése, valamint a 284/2001. (XII. 26.) Korm. rendelet 15. § (7) bekezdése szerinti – az adatokat a valóságnak megfelelően, hiánytalanul tartalmazó bizonylat (értékpapír- és ügyfélszámla kivonat) alapján jegyezték be.

9. táblázat 2. sora

A diszkontkincstárjegyek főkönyvi könyvelése, analitikus nyilvántartása és a bizonylatok (az értékpapír- és ügyfélszámla kivonatok) adatai közötti egyeztetés és ellenőrzés lehetőségét logikailag zárt rendszerrel – a Számv. tv. 165. § (4) bekezdésében előírtak ellenére – értékpapír- és ügyfélszámla kivonatok hiányában nem biztosították.

9. táblázat 3. sora

Az Önkormányzatnál a téves összegben könyvelt hozam javítása nettó módon, szabálytalanul történt, ezáltal megsértették a Számv. tv. 15. § (9) bekezdésében foglalt bruttó elszámolás elvét, továbbá a Számv. tv. 15. § (2)-(3) bekezdésében foglalt teljesség és valóság alapelveit.

10. táblázat 1. sora

Az Önkormányzatnál a diszkontkincstárjegyek esetében a mérleg-fordulónapjára vonatkozóan a fő- könyvi és az analitikus nyilvántartás adatainak – a Számv. tv. 69. § (2)-(3) bekezdéseiben előírtak szerinti egyeztetését – értékpapír- és ügyfélszámla kivonat hiányában – a Hungária Értékpapír Zrt.-vel kötött adásvételi szerződések (megbízások) és az egyenleglapok alapján végezték el. A diszkontkincstárjegyek egyenleglapjai értékadatok hiányában nem voltak alkalmasak az Áhsz.1 37. § (2) bekezdésében és az Áhsz.2 22. § (1) bekezdésében előírtak ellenére a diszkontkincstárjegyek mérlegben kimutatott értékének tételiesen, ellenőrizhető módon való alátámasztására.

Intézkedés leírása:

Az Állami Számvevőszék ellenőrzése során feltárt hiányosságok tekintetében a munkajogi felelősség vizsgálata megindult. A tényállás tisztázását követően kerül sor a munkáltatói jogkörben szükséges intézkedések meghatározására.

Felelős: Pető Zsolt jegyző

Határidő: 2017. február 28.



Szám: H/398-1/2017

ELŐTERJESZTÉS
A Képviselő-testület 2017. február 6-i ülésére

Tárgy: Major-Nyárfa utcák útalap készítéséhez szükséges anyag beszerzése

Előterjesztő: Török József polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a korábbiakban tárgyalta a Major és a Nyárfa utca útalap készítésének szükségességét, illetve az idei évben történő kivitelezést. A beruházáshoz kapcsolódóan a Hírös Modul Kft készíti a műszaki leírást tartalmazó dokumentációt. Az építéshez várhatóan 360m³ 20/80 és 60 m³ 0/20 frakciójú darált beton szükséges. A beruházás előkészítése érdekében árajánlatokat szereztünk be a beszerzésére és a szállítására.

A beérkezett ajánlatok összefoglalása

Sz.	Ajánlattevő megnevezése	Ajánlati ár 20/80 frakcióra (nettó Ft/m ³)	Ajánlati ár 0/20 frakcióra (nettó Ft/m ³)
1	BITUNOVA Kft 1117. Budapest Gábor D. út 2 Infopark D. ép.	5 700 Ft	6 500 Ft
2	ÁDI-MER 2015 Kft 2700. Cegléd, Összekötő út 41.	5 440 Ft	6 460 Ft
3	Generál-Kontakt Bt. 2740. Abony, Mátyás Kir út 0157.	5 650 Ft	6 500 Ft

Az ajánlatok közül a legelőnyösebb ajánlat

Sz.	Ajánlattevő megnevezése	Ajánlati ár 20/80 frakcióra (nettó Ft/m ³)	Ajánlati ár 0/20 frakcióra (nettó Ft/m ³)
1	ÁDI-MER 2015 Kft 2700. Cegléd, Összekötő út 41.	5 440 Ft	6 460 Ft

Javaslom, hogy a képviselő-testület döntsön az útalaphoz szükséges anyag beszerzéséről, illetve következő lépésben a kivitelezői árajánlatok bekéréséről.

A napirendet a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság, valamint a Kulturális és Népjelölti Bizottság a Képviselő-testület ülését megelőzően tárgyalja, ezért a bizottsági álláspont az ülésen kerül ismertetésre.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. sz. törvényben biztosított jogkörében eljárva az alábbi határozatot hozza

1. A Major utca (hrszt: 4001/29), valamint a Nyárfa utca (hrszt: 4001/12) útalap készítéséhez szükséges darált betont az ÁDI-MER 2015 Kft-től (2700. Cegléd, Összekötő út 41.) szerzi be az alábbi mennyiségben és nettó egységáron

- 20/80 frakciójú: 360m³ – 5.440.-Ft/m³ + Áfa

- 0/20 frakciójú: 60m³ – 6.460.-Ft/m³ + Áfa

2. Az 1. pont szerinti költség fedezetét az önkormányzat költségvetésének általános tartalék előirányzata biztosítja.

4. Felhatalmazza a polgármestert a szállítási szerződés aláírására, valamint szükség szerint az 1. pontban meghatározott mennyiséget meghaladó darált beton megrendelésére.

5. A kivitelezés előkészítése érdekében felhatalmazza a polgármestert az építési árajánlatok bekérésére.

Határidő: 2017. március 31.

Felelős: Török József polgármester

Ceglédbercel, 2017. február 3.

Török József s.k.
polgármester



BITUNOVA
ÚTFENNTARTÓ ÉS EMULZIÓGYÁRTÓ KFT.
H-1117 Budapest,
Gábor Dénes u. 2 Infopark D ép.

Telefon +36 (06) 1-358-5051
Telefax +36 (06) 1-358-5447
E-mail: jeno.pasztor@bitunova.eu
Mobil: 06-30/6332-070



Ceglédbercel Község Önkormányzat

Ceglédbercel, Pesti u. 61.
2737

Török József Úr részére
polgármester

Tárgy: Árajánlat

Tisztelt Polgármester Úr !

Felkérésére ajánlatot adok 20/80, ill. 0/20 j. darált beton leszállítására, Ceglédbercel község területén kijelölt depóhelyre.

A közölt árak anyag + szállítási díjat tartalmaznak, bedolgozást nem !

20/80 frakciójú darált beton: **5.700 Ft/m³ + 27 % ÁFA**

0/20 frakciójú darált beton: **6.500 Ft/m³ + 27 % ÁFA**

Az ajánlat elfogadása esetén várjuk megrendelésüket.

Az ajánlat **60 napig érvényes!**

Budapest, 2017. január 18.

BITUNOVA
BITUNOVA KFT.
H-1117 BUDAPEST
GÁBOR DÉNES, U. 2.
ADÓSZÁM: 14080524-43
CÉKÉSZ: 17763072-6-44

Tisztelettel: **Pásztor Jenő**
építésvezető



Székhely: 2740 Abony, Mátyás király u. 0157

Telefon: 06 53 / 562 – 105 Fax: 06 53 / 360 - 436

Email: abony@generalkontakt.hu

Építőipari és Műszaki Szolgáltató Betéti Társaság

Ceglédbercel Község Önkormányzat

részére

2737. Ceglédbercel, Pesti út 61

Árajánlat

Útépítési alapanyagok beszerzése tárgyú felkérésére az alábbi árajánlatot teszem

- | | |
|--------------------------------|---------------------------------|
| - 20/80 frakciójú darált beton | 5.650,- Ft/m ³ + ÁFA |
| - 0/20 frakciójú darált beton | 6.500,- Ft/m ³ + ÁFA |

Az ajánlat elfogadása esetén várjuk megrendelésüket. A további egyeztetés esetén személyesen állunk rendelkezésükre.

Az ajánlat 90 napig érvényes.

2017. január 18


2740 Abony, Mátyás király u. 0157
Árajánlat: 2017.01.18-13
Bontási díj: 65.003,45 + 1022231
Krupincza Tibor
ügyvezető

ÁDI-MER 2015 Kft
Cegléd
Összekötő út 41
2700

Ceglédbercel Község Önkormányzat
részére

Árajánlat

Tárgy: Útépítési alapanyagok beszerzése (Major utca és Nyárfa utca)

Ajánlati ár:

- | | |
|--|---------------------------------|
| - Darált beton alap 20/80 frakciójú | 5.440,- Ft/m ³ + ÁFA |
| - Ékclő és felső felületre való anyag 0/20 | 6.460,- Ft/m ³ + ÁFA |

A fenti árak tartalmazzák meghatározott méretű alapanyagot szállítást, út díjat, szállítási engedély (EKR számot)

Tervezett mennyiség	360m ³	20/80
	60 m ³	0/20

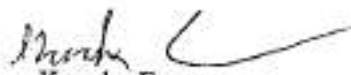
Fizetési feltételek

1. ütem megkezdéskor a bemutatott minőségi leszállítása után 40% előleget
2. ütem befejezés 60% számla kiegyenlítés banki átutalással

Várható bekerülési összeg: 2.346.000.-Ft + ÁFA

Teljes elszámolás a tényleges megvalósulási mennyiség után szállító levelek után.

2017. január 18


Koczka Ferenc
ÁDI-MER 2015 KFT.
2700 Cegléd, Összekötő út 41.
Adószám: 25308604-2-13

**CEGLÉDBERCEL KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERÉTŐL
2737 Ceglédbercel, Pesti út 61.
Tel/Fax: 53/578-000**



Szám: H/392-1/2017.

**ELŐTERJESZTÉS
A Képviselő-testület 2017. február 6-i ülésére**

Tárgy: Civil rendezvények 2017. évi pályázati támogatása

Előterjesztő: Török József polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Önkormányzatunk elismeri és támogatja a civil szervezetek, a helyi önszerveződő közösségek, valamint magánszemélyek helyi közéleti tevékenységét. Támogatja a kultúra, a közművelődés, az oktatás-nevelés, a szociális és karitatív tevékenység, a természet és épített környezet megóvása, az esélyegyenlőség, a nemzetiségi kultúra, a hagyományápolás megteremtése és a sport színterén megvalósított programokat.

Fenti elvek alapján képviselő-testületünk az államháztartáson kívüli forrás átvételéről és átadásáról szóló 6/2015.(IV. 9.) önkormányzat rendelete szerint pályázati úton pénzügyi támogatást biztosít a civil szervezetek, helyi önszerveződő közösségek és magánszemélyek számára. Pályázat kiírására évente egy alkalommal kerül sor. A támogatás céljára felhasználható előirányzat összegét a költségvetési rendelet határozza meg.

A képviselő-testület a 2017. évi költségvetéséről szóló 2/2017.(I. 19.) rendeletének 2.§ (2) bekezdésében, valamint I.1. mellékletében határozza meg kiadási előirányzatait. A kiadások között „egyéb működési célú kiadás” előirányzatokon belül a 6. számú tájékoztató táblázatban 1.000.000.- Ft-ot „Önkormányzati pályázatok” támogatás került meghatározásra.

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően előkészítésre került a pályázati felhívás, valamint az ahhoz kapcsolódó adatlap, mely az előterjesztés mellékletét képezi.

A pályázati felhívás elfogadása mellett javaslom a pályázatokkal összefüggő feladatok ellátására a Pályázati Bizottság további megbízását. A bizottság tagjai

- Dr. Nagy Gáborné alpolgármestert (Pályázati Bizottság elnök)
- Polónyi Pétert a CNNÖ elnökét (Pályázati Bizottság tag)
- Koglerné Hernádi Ágneszt a KNB elnökét (Pályázati Bizottság tag)
- Hidasi Istvánt a PÜB elnökét (Pályázati Bizottság tag)
- Szabó Lászlóné a KNB tagja (Pályázati Bizottság tag)

Kérem a napirend megtárgyalását és a határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. sz. törvényben biztosított jogkörében eljárva, figyelemmel az államháztartáson kívüli forrás átvételéről és átadásáról szóló 6/2015.(IV. 9.) önkormányzati rendeletben és az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 2/2017.(I. 19.) önkormányzati rendeletben foglaltakra

1. A határozat melléklete szerinti tartalommal pályázati felhívást tesz közzé a civil rendezvények 2017. évi támogatására.
2. A pályázatok támogatására 1.000.000.-Ft keretösszeget határoz meg.
3. A pályázatokkal kapcsolatos eljárással (bírálat, döntés és elszámolás) kapcsolatos feladatok végrehajtásával a Pályázati Bizottságot bízta meg.
4. A Pályázati Bizottság tagjának választja
 - Dr. Nagy Gáborné alpolgármestert (Pályázati Bizottság elnök)
 - Polónyi Pétert a CNNÖ elnökét (Pályázati Bizottság tag)
 - Koglerné Hernádi Ágneszt a KNB elnökét (Pályázati Bizottság tag)
 - Hidasi Istvánt a PÜB elnökét (Pályázati Bizottság tag)
 - Szabó Lászlóné a KNB tagja (Pályázati Bizottság tag)

Határidő: 2017. december 31.

Felelős: Pető Zsolt jegyző

Ceglédbercel, 2017. február 2.

Török József s.k.
polgármester



Ceglédbercel Község Önkormányzata költségvetéséről szóló 2/2017. (I. 19.) önkormányzati rendeletében rögzítette, hogy fontos feladatának tekinti, a helyi civil szervezetek, önszerveződő csoportok, magánszemélyek önálló kezdeményezéseinek pályázati úton történő támogatását, rendelkezésre álló forrásaik kiegészítését, az önként vállalt, közösségformáló és –megtartó programok, rendezvények megvalósításának hatékonyabbá tételét.

A támogatásokat pályázat útján lehet elnyerni. A pályázat benyújtása nem biztosítja automatikusan az igényelt támogatást, a pályázatok elbírálásáról és az esetleges támogatásról a Bírálóbizottság zárt ülés keretében dönt, melynek eredményéről a pályázót értesíti.

Pályázati célok: (A pályázóknak törekedni kell Ceglédbercel kulturális és szellemi értékének gyarapítására.)

- Kulturális és művészeti program, rendezvény (vagy ezek sorozatának) megvalósítása, illetve ehhez kapcsolódó kiadvány létrehozása, megjelentetése.
- Nemzetiségi kulturális és hagyományőrző program, rendezvény (vagy ezek sorozatának) megvalósítása, illetve ehhez kapcsolódó kiadvány létrehozása, megjelentetése.
- Sportesemény, sportvetélkedő (vagy ezek sorozatának) megvalósítása, illetve ehhez kapcsolódó kiadvány létrehozása, megjelentetése.

A pályázati célok meghatározásakor, illetve a pályázati program részletes kidolgozásakor törekedni kell a támogató azon igényére, hogy az évente megrendezésre kerülő programok, rendezvények megújuljanak.

A pályázati program megvalósítási helyszíne és időpontja:

Pályázatot beadni a Ceglédbercel község területén 2017 április 15. és 2017 november 30. között megvalósuló programokra lehet.

Az elnyerhető támogatás legmagasabb összege:

- civil szervezetek és önszerveződő csoportok esetén 100.000,- Ft
- magánszemélyek esetén 80.000,- Ft

Az elbírálás során előnyt élveznek azok a pályázatok, amelyek a pályázati cél megvalósításához saját forrással is rendelkeznek.

Nem jogosult támogatásra az a pályázó, aki az előző támogatással a megadott határidőig nem számolt el.

A támogatás vissza nem térítendő pénzbeli támogatás, melynek 50%-a a támogatási szerződést követő 30 napon belül, a fennmaradó 50%-a a szakmai és pénzügyi beszámoló benyújtása és a Bírálóbizottság által történő elfogadása után kerül átutalásra.

A keretre pályázatot nyújthatnak be:

- Ceglédbercel székhelyű társadalmi szervezetek, alapítványok, egyesületek
- közoktatási, közművelődési intézményekben működő önszerveződő csoportok
- Ceglédbercelen állandó lakcímmel bejelentett magánszemélyek

Egy pályázó maximum egy pályázatot nyújthat be, több pályázat beadása esetén a pályázó minden pályázata érvénytelennek minősül.

A pályázat benyújtásának módja és határideje:

A pályázati dokumentációt 1 eredeti és 2 másolati példányban, postai úton, zárt borítékban kell beküldeni, „2017. évi önkormányzati pályázat” megjelöléssel az alábbi címre:

Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal 2737 Ceglédbercel, Pesti út. 61.

A pályázat postára adásának határideje: 2017. március 20

A pályázatok személyes benyújtására lehetőség nincs!

A pályázat beadása után a pályázat kiírója egyszeri hiánypótlás lehetőségét biztosítja!

A pályázati dokumentáció formai követelményei:

A pályázati dokumentáció benyújtása papír alapon történik, a pályázati adatlap kitöltésével, a tartalmi követelményekben előírt kötelező mellékletek csatolásával, 1 eredeti és 2 másolati példányban. A pályázati anyagot címlappal, tartalomjegyzékkel és folyamatos oldalszámozással kell ellátni, egységes szerkezetbe fűzve! (nem tűzőkapoccsal összetűzve) A formai követelményeket nem teljesítő pályázati anyag érvénytelennek minősül.

A pályázati dokumentáció tartalmi követelményei:

A pályázati dokumentációnak kötelezően tartalmaznia kell a helyesen kitöltött pályázati adatlapot, illetve az alább felsorolt mellékleteket:

A pályázó eddigi tevékenységének bemutatása:

- pályázó tevékenységi körének, működésének bemutatása
- megvalósított programok, rendezvények
- kiadványok megjelentetése

A tervezett program, tevékenység részletes bemutatása:

- helyszín és időpont megadása, részletes programterv
- résztvevők (fellépők, művészek, sportolók) felsorolása, várható létszáma
- a program várható jövőbeni hatásai

A tervezett program, tevékenység részletes költségvetése:

- várható költségek részletes kalkulációja (egységárak, összesítések)
- Igazolás a program megvalósítási helyszínének rendelkezésre állásáról

A beérkezett pályázatok elbírálásának módja és határideje:

A beérkezett pályázatok elbírálásáról és az esetleges támogatásról a Bírálóbizottság zárt ülés keretében dönt a pályázat beadási határidejét követő 30 napon belül, melynek eredményéről a pályázót értesíti.

A támogatási szerződés megkötése:

A nyertes pályázókkal Ceglédbercel Község Önkormányzata támogatási szerződést köt az elbírálást követően.

A megvalósított program nyilvánosságának biztosítása:

A megvalósítást megelőzően biztosítani kell a pályázati program nyilvánosságát, hogy minél szélesebb körben ismert és látogatott legyen. Ehhez a Ceglédberceli Híradó, Ceglédi Kék Újság vagy a Dél-Pest Megyei SuperInfo biztosít megjelenési lehetőséget. A programot a megvalósítást megelőzően legalább 1 alkalommal meg kell hirdetni.

A szakmai és pénzügyi beszámoló benyújtása és elfogadása:

A pályázó a pályázati program megvalósulását követően elkészíti a program szakmai és pénzügyi beszámolóját, melyet papír alapon, 1 eredeti példányban, zárt borítékban eljuttat a program befejezési időpontját követő 30 napon belül az alábbi címre:

Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal
2737 Ceglédbercel, Pesti út. 61.

A szakmai és pénzügyi beszámoló formai és tartalmi követelményei:

A szakmai és pénzügyi beszámolót címlappal, tartalomjegyzékkel és folyamatos oldalszámozással kell ellátni, egységes szerkezetbe fűzve (nem tűzőkapoccsal összetűzve).

A szakmai beszámolóban tartalmazza:

- a program helyszínét, időpontját, időtartamát,
- a résztvevők (fellépők, művészek, sportolók) felsorolását és létszámát,
- a közönség létszámát,
- a meghívott diszvendégek, szervezetek, az együttműködő partnerek, illetve a megjelent média felsorolását,
- a program megvalósítását támogatók (pályázati kiíró, szervezet, cég, magánszemély) felsorolását,
- a program nyilvánosságát biztosító média-megjelenések felsorolását,
- a program értékelését, utóéletét, előremutató hatásait.

A pénzügyi beszámolóban tartalmazza:

- pályázati elszámoló lapot,
- a pályázati elszámoló lapon szereplő bizonylatok hitelesített másolatait.

Amennyiben a megvalósítás az eredeti pályázati programtól, illetve költségvetésétől lényegesen eltért, azt a beszámolóban indokolni kell. Ha a pályázó más forrásból is kapott támogatást a megvalósításhoz, annak tényét és összegét a beszámolóban közölni kell.

Felsoroltak elmulasztása esetén a Bírálóbizottság elutasíthatja a beszámoló elfogadását, illetve dönthet a támogatás visszafizetéséről.

A pályázati kiírás és a pályázati adatlap letölthető a www.cegledbercel.hu honlapról, valamint átvehető Ceglédbercel Község Önkormányzatának Hivatali Titkárságán (2737 Ceglédbercel, Pesti út. 61.).



Szám: H/ 399-1/2017.

ELŐTERJESZTÉS
A Képviselő-testület 2017. február 6-i ülésére

Tárgy: Pályázati kiírás előkészítése egészségügyi eszközbeszerzés támogatására
Előterjesztő: Török József polgármester

Tisztelt Képviselő- testület!

A 2016. év során a Képviselő-testület tárgyalta az orvosi eszközök beszerzésének támogatási lehetőségeit. A költségvetés tervezése során e célra 600. 000 Ft került elkülönítésre. Ceglédbercel Község Önkormányzata költségvetéséről szóló 2/2017. (1. 19.) önkormányzati rendeletében rögzítette, hogy fontos feladatának tekinti a helyi egészségügyi szolgáltatók pályázati úton történő támogatását, rendelkezésre álló forrásaik kiegészítését orvosi műszerek beszerzésére.

A fentiek alapján javaslom a mellékelt pályázati felhívás elfogadását, hogy a településen működő házi orvosok, gyermekorvos és fogorvos pályázhassanak önkormányzati támogatás elnyerésére.

Pályázatot benyújtók köre: a településen gyermekorvosi, házi orvosi, fogorvosi alapellátást végző jogi vagy természetes személyek

Pályázat benyújtásának határideje: 2017. március 20.

A pályázati program megvalósítási ideje: 2017. április 15. és 2017. október 31. között

Az elnyerhető támogatás legnagyobb összege: 150.000,- Ft

A többszörösen egyeztetett pályázati felhívást az előterjesztés mellékleteként terjesztem elő.

Kérem a felhívás megtárgyalását és a határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben biztosított jogkörében eljárva

1. A mellékelt felhívással pályázatot ír ki településen gyermekorvosi, házi orvosi, fogorvosi alapellátást végző jogi vagy természetes személyek részére orvosi eszközök, műszerek, és bútorok 2017. évi beszerzésére.

2. A pályázatok elbírálásáról zárt ülés keretében Bírálóbizottság dönt.

3. A Bírálóbizottság tagjai: Dr Nagy Gáborné, Koglerné Hernádi Ágnes, Hidasi István, Polónyi Péter, Szabó Lászlóné

Határidő: 2017.11.15.

Felelős: Török József polgármester

Ceglédbercel, 2017. február 1.

Török József s.k.
polgármester



PÁLYÁZATI FELHÍVÁS

EGÉSZSÉGÜGYI ALAPELLÁTÁSOK FEJLESZTÉSÉRE

Ceglédbercel Község Önkormányzata költségvetéséről szóló 2/2017. (I. 19.) önkormányzati rendeletében rögzítette, hogy fontos feladatának tekinti, a helyi egészségügyi alapellátás fejlesztését, a szolgáltatók eszközbeszerzésének pályázati úton történő támogatását, rendelkezésre álló forrásaik kiegészítését orvosi műszerek beszerzésére.

A támogatás pályázat útján nyerhető el. A pályázat benyújtása nem biztosítja automatikusan az igényelt támogatás megállapítását, a pályázatok elbírálásáról és az esetleges támogatásról a Bírálóbizottság zárt ülés keretében dönt, melynek eredményéről a pályázót értesíti.

Pályázati cél: Ceglédbercel egészségügyi alapellátását biztosító szolgáltatók fejlesztése

- Orvosi, fogorvosi műszerek, eszközök és bútorok beszerzése

A támogatható orvosi eszközök részletes listája VTSZ kód alapján:

- (9018) Orvosi, sebészeti, fogászati műszer és készülék, szcintigráf készülék is, más elektromos gyógyászati és látásvizsgáló készülék
- (9019) Mechanikus gyógyászati készülék; masszírozó készülék; pszichológiai képességvizsgáló készülék; ózon-, oxigén-, aerosolterápiai készülék, mesterséges lélegeztető vagy más gyógyászati légzőkészülék
- (9022) Röntgen-, vagy alfa-, béta- vagy gammasugárzással működő berendezés orvosi, sebészeti, fogászati vagy állatorvosi célra is, radiográf vagy radioterápiai készülék, röntgencső, és más röntgengenerátor, nagyfeszültségű generátor, vezérlőtábla és -asztal, ernyő, vizsgáló- vagy kezelőasztal és szék
- (9402) Orvosi, sebészeti, fogorvosi bútor (pl. műtőasztal, vizsgálóasztal, kórházi ágy mechanikus felszereléssel, fogorvosi szék)

A pályázónak a pályázati célok meghatározásakor, illetve a pályázati program részletes kidolgozásakor törekednie kell arra, hogy a pályázat keretében beszerzett eszköz/ök tartósan szolgálják Ceglédbercel egészségügyi alapellátását.

A pályázati program megvalósítási helyszíne és időpontja:

Pályázatot kizárólag Ceglédbercel község területén működő egészségügyi szolgáltatók nyújthatnak be orvosi műszerek, eszközök és bútorok 2017. április 15. és 2017. október 31. közötti beszerzésére

Az elnyerhető támogatás legmagasabb összege:

A pályázati támogatás összege a beszerezni kívánt orvosi műszer, eszköz, bútor értékének 50%-a, de legfeljebb 150.000,- Ft.

A támogatás vissza nem térítendő pénzbeli támogatás. A támogatás a támogatási szerződés aláírását követő 30 napon belül kerül átutalásra. A pályázó beszerezett orvosi műszer, eszköz vagy bútor megvásárlását követően 30 napon belül, de legkésőbb 2017.november 15-ig köteles elszámolást benyújtani a bíráló bizottsághoz. Amennyiben az elszámolás nem történik meg, úgy a támogatási összeget köteles visszafizetni 15 napon belül.

A támogatással beszerezett orvosi eszköz, műszer, bútor a pályázó tulajdonába kerül. Köteles gondoskodni annak karbantartásáról, felújításáról.

Pályázatot nyújthatnak be:

- A településen gyermekorvosi, háziorvosi, fogorvosi alapellátást végző jogi vagy természetes személyek.
- Egy pályázó maximum egy pályázatot nyújthat be, több pályázat beadása esetén a pályázó minden pályázata érvénytelennek minősül.
- A pályázónak – az államháztartáson kívülre nyújtott támogatás biztosítása érdekében - meg kell felelnie az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvényben meghatározott feltételeknek.

A pályázat benyújtásának módja és határideje:

A pályázati dokumentációt 1 eredeti példányban, személyesen zárt borítékban kell leadni, „2017. évi önkormányzati pályázat (egészségügy)” megjelöléssel az alábbi címen:

Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal 2737 Ceglédbercel, Pesti út. 61. Balogh Norbert köztisztviselőnél

A pályázat leadási határideje: 2017. március 20. 15.00 óráig

A pályázat beadása után a pályázat kiírója egyszeri hiánypótlás lehetőséget biztosít!

A pályázati dokumentáció formai követelményei:

A pályázati dokumentáció benyújtása papír alapon történik, a pályázati adatlap kitöltésével, a tartalmi követelményekben előírt kötelező mellékletek csatolásával, 1 eredeti példányban. A pályázati anyagot címlappal, tartalomjegyzékkel és folyamatos oldalszámozással kell ellátni, egységes szerkezetbe fűzve! (nem tűzőkapoccsal összetűzve)
A formai követelményeket nem teljesítő pályázati anyag érvénytelennek minősül.

A pályázati dokumentáció tartalmi követelményei:

A pályázati dokumentációnak kötelezően tartalmaznia kell a helyesen kitöltött pályázati adatlapot, illetve az alább felsorolt mellékleteket:

- A pályázó eddigi tevékenységének rövid bemutatása:
- a pályázattal beszerezni kíván eszköz bemutatása fényképes árajánlattal alátámasztva

A beszerezni kívánt eszközök részletes költségvetése:

- várható eszközök költségeinek részletes kalkulációja (egységárak, összesítések) /Több eszköz beszerzése esetén/
- az eszköz és működtetés várható költségei

A beérkezett pályázatok elbírálásának módja és határideje:

A beérkezett pályázatok elbírálásáról és az esetleges támogatásról a Bírálóbizottság zárt ülés keretében dönt a pályázat beadási határidejét követő 30 napon belül, melynek eredményéről a pályázót 15 napon belül értesíti.

A támogatási szerződés megkötése:

A nyertes pályázókkal Ceglédbercel Község Önkormányzata támogatási szerződést köt az elbírálást követően.

A pénzügyi beszámoló benyújtása és elfogadása:

A pályázó az beszerzést követően elkészíti a pénzügyi beszámolóját, melyet papír alapon, 1 eredeti példányban, zárt borítékban eljuttat a program befejezési időpontját követő 30 napon belül, de legkésőbb 2017. november 15-ig az alábbi címre:

Ceglédberceli Polgármesteri Hivatal 2737 Ceglédbercel, Pesti út. 61. Balogh Norbert köztisztviselőnél

A pénzügyi beszámoló formai és tartalmi követelményei:

A pénzügyi beszámolót címlappal, tartalomjegyzékkel és folyamatos oldalszámozással kell ellátni, egységes szerkezetbe fűzve (nem tűzőkapoccsal összetűzve).

A pénzügyi beszámolóban tartalmaznia kell:

- pályázati elszámoló lapot,
- a pályázati elszámoló lapon szereplő bizonylatok hitelesített másolatait (számla/számlák)

Felsoroltak elmulasztása esetén a Bírálóbizottság elutasíthatja a beszámoló elfogadását, illetve dönthet a támogatás visszafizettetéséről.

A pályázati kiírás és a pályázati adatlap letölthető a www.cegledbercel.hu honlapról, valamint átvehető Ceglédbercel Község Önkormányzatának Hivatali Titkárságán (2737 Ceglédbercel, Pesti út. 61.).



Szám: H/32-7/2017.

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2017. február 6-i ülésére

Tárgy: Sportegyesületek 2017. évi önkormányzati támogatása
Előterjesztő: Török József polgármester

Tisztelt Képviselő-testület !

Ceglédbercel Község Önkormányzatának a képviselő-testülete az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 2/2017.(I. 19.) önkormányzati rendeletének 2.§ (2) bekezdésében, valamint 1.1. mellékletében határozza meg kiadási előirányzatait. A kiadások között „egyéb működési célú kiadás” előirányzat került meghatározásra melyből a 6. számú tájékoztató tábla „2017. évben céljelleggel juttatott támogatások” között sport támogatás címén 1.700.000.-Ft összegű kiadási előirányzatot határozott meg.

Javaslom, hogy a költségvetésben biztosított forrásból 1.500.000,-Ft a korábbi évek gyakorlatának megfelelően a két helyi sportegyesület között differenciáltan kerüljön felosztásra. A Ceglédberceli Községi Sport Egyesület részére 2017. évben 1 m Ft, a Szabó Pál Ceglédberceli Diáksport Egyesület részére 500 e Ft önkormányzati támogatást nyújtson a Képviselő-testület. A fennmaradó 200 e Ft-ról a későbbiekben dönt a Képviselő-testület.

A Pénzügyi és Ügyrend, valamint a Kulturális és Népjóléti Bizottság a Képviselő-testületi ülést megelőzően tárgyalja a napirendi pontot, álláspontja az ülésen kerül ismertetésre.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a határozati javaslat kialakítását.

Határozati javaslat

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. sz. törvényben biztosított jogkörében eljárva figyelemmel az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 2/2017.(I. 19.) önkormányzati rendeletben foglaltakra a helyi sportegyesületek 2017. évi támogatását az alábbiak szerint határozza meg

1. A Ceglédberceli Községi Sport Egyesület részére 2017. évben 1 m Ft önkormányzati támogatást nyújt.
2. A Szabó Pál Ceglédberceli Diáksport Egyesület 2017. évi önkormányzati támogatására 500 E Ft-ot biztosít.
3. Az 1-2.pontban meghatározott támogatások teljesítésére támogatási megállapodás aláírását követően kerül sor.
4. A támogatásokat az önkormányzat 2017. évi költségvetésének egyéb működési célú kiadások előirányzata biztosítja.
5. A képviselő-testület felhatalmazza Török József polgármestert az 1-3. pont szerinti megállapodások aláírására..

Határidő: 2017. március 31.

Felelős: Török József polgármester
Pető Zsolt jegyző

Török József s.k.
polgármester



CEGLÉDBERCEL KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
POLGÁRMESTERE

2737 Ceglédbercel, Pesti út 61.

Tel/Fax: 53/578-000

E-mail: info@ceglédbercel.hu



Szám: H/32-8/2017.

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2017. február 6-i ülésére

Tárgy: Országos Mentőszolgálat Alapítvány kérelme

Előterjesztő: Török József polgármester

Tisztelt Képviselő- testület!

Az Országos Mentőszolgálat Alapítvány támogatási kérelemmel fordult az Önkormányzathoz, melyben a Cegléd Mentőállomás részére egy újraélesztéshez szükséges mellkasi kompressziós rendszer megvásárlásához gyűjt támogatást, mely műszer értéke 4.051.300,- Ft. Kérelem mellékelve.

Kérem, a támogatással kapcsolatos álláspont kialakítását.

Határozati javaslat

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben biztosított jogkörében eljárva az Országos Mentőszolgálat Alapítvány részére a Cegléd Mentőállomás mentőautóinak felszereltségének korszerűsítése céljából Ft összegű támogatást biztosít 2017. évi költségvetésének terhére.

Határidő: 2017. 02.28.

Felelős: Török József polgármester

Ceglédbercel, 2017. február 1.

Török József s.k.
polgármester



Török József polgármester

Szám a helyi önkormányzat felé

2016. dec. 16.

Feladó:

Mentőalapítvány <mentoalapitvany@mentok.hu>

Küldve:

kedd 2016. december 13 12:26

Címzett:

polgarmester@cegledbercel.hu

Másolatot kap:

jegyzo@cegledbercel.hu; titkarsag@cegledbercel.hu

Tárgy:

Cegléd Mentőállomás támogatási kérelem

Tisztelt Török József Polgármester Úr!

Cegléd Mentőállomás mentőautóinak felszereltsége ügyében kérem a segítségét.

A társadalmi összefogás szükségességének értelmében megszólítottunk minden helybeli, ill. környékben lévő céget, intézményt, vállalkozást és magánembert, aki a látókörünkbe kerül, hogy minél előbb a betegek szolgálatába állíthassunk újabb, korszerűbb mentéstechnikai eszközöket.

A Mentőállomásra a következő műszerre lenne nagy szükség:

- LUCAS / mellkasi kompressziós rendszer újraélesztéshez /

Az életmentéshez szükséges a megfelelő technikai háttér biztosítása.

Az Országos Mentőszolgálat Alapítvány feladata a gyűjtés megszervezése és az eszközök megvásárlása.

A műszer értéke 4.051.300.- Forint.

Amennyiben lehetősége van rá, számítunk önzetlen támogatására, melynek eredményeként Cegléd Mentőállomás mentéstechnikai eszközeinek mielőbbi megvásárlása válik lehetővé.

Utalás esetén számlaszámunk: CITI bank 10800007-68164029

Segítő szándékát megköszönve jó egészséget kívánunk!

Fülöp Edit

+36-20/355-41-93

Országos Mentőszolgálat Alapítvány



Polgármesteri Hivatal Ceglédbercel		
Érkezett: 2016 DEC 16.		
Szám:	H/249-5/2016.	
Ügyműve:	Ügyműve:	Előírat száma:
kas		



Szám: H/401-1/2017.

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2016. február 6-i ülésére

Tárgy: Együttműködési megállapodás felülvizsgálata Ceglédbercel Község Önkormányzata és a Ceglédberceli Német Nemzetiségi Önkormányzat között

Előterjesztő: Török József polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A nemzetiségek jogairól szóló CLXXIX. tv. 80.§-a szerint a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat megállapodásban rögzíti az együttműködésre vonatkozó részletes szabályokat és eljárási rendet.

A megállapodást minden év január 31. napjáig, általános vagy időközi választás esetén az alakuló ülést követő harminc napon belül felül kell vizsgálni.

A hatályos megállapodás jogszabályi változások alapján aktualizált változatát a Ceglédberceli Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2017. január 27-i ülésén megtárgyalta és változtatás nélkül elfogadta.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a határozati javaslat elfogadását

Határozati javaslat

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben biztosított jogkörében eljárva figyelemmel a nemzetiségek jogairól szóló CLXXIX. tv. 80.§ (2) bekezdésére

1. A határozat melléklete szerinti tartalommal együttműködési megállapodást köt a Ceglédberceli Német Nemzetiségi Önkormányzattal.

2. Felhatalmazza Török József polgármestert a megállapodás aláírására.

Határidő: 2017.február 15.

Felelős: Török József polgármester

Pető Zsolt jegyző

Ceglédbercel, 2017. február 3.

Török József s.k.
polgármester



EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS

Ceglédbercel Község Önkormányzata, valamint a Ceglédberceli Német Nemzetiségi Önkormányzat között

1. Általános szempontok

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete, valamint a **Ceglédberceli Német Nemzetiségi Önkormányzat** Képviselő-testülete a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (1)-(4) bekezdéseiben kapott felhatalmazás alapján, együttműködési megállapodást (továbbiakban: megállapodás) kötnek.

A **Ceglédberceli Német Nemzetiségi Önkormányzat** (továbbiakban: nemzetiségi önkormányzat) gazdálkodásának végrehajtó szerve – megállapodás alapján – **Ceglédbercel Község Önkormányzat** települési önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) költségvetési szerveként működő polgármesteri hivatala, (továbbiakban: Hivatal).

A megállapodás részletesen tartalmazza azokat a feladatokat és együttműködési lehetőségeket, amelyek eredményesen segítik a jogszabályokból adódó kötelezettségek teljesítését és a közösen megfogalmazott célok megvalósítását.

2. Az együttműködési lehetőségek területei és formái

Az Önkormányzat a nemzetiségi ügyek ellátása körében biztosítja a nemzetiségi jogok érvényesülését, ellátja a település, a kulturális szolgáltatással, nyilvános könyvtári ellátással, muzeális intézmények fenntartásával, közművelődéssel, tájékoztatással, a nemzetiség szellemi, épített és tárgyi örökségével, írott és elektronikus sajtójával, a szociális alapellátással, a helyi közfoglalkoztatással kapcsolatos települési önkormányzati feladatokat.

Az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata részletesen szabályozza az Önkormányzat képviselő-testülete feladatait a településen, megyében működő települési, területi és országos nemzetiségi önkormányzattal.

Az Önkormányzat képviselő-testülete a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete kezdeményezésére a nemzetiségek ügyeivel foglalkozó bizottságot hoz létre, vagy e feladattal megbizta valamely bizottságát. A nemzetiségi ügyekkel foglalkozó bizottságban a települési nemzetiségi önkormányzat képviselteti magát.

A nemzetiségi önkormányzat pénzügyi, ügyviteli, ügyintézési és egyéb alapvető feladatai egységes szabályok szerinti elvégzése, átláthatósága érdekében kapcsolódik az Önkormányzat Hivatala által működtetett – az állami informatikai rendszerrel összekapcsolható – informatikai rendszerhez, amely a folyamatos pénzügyi állami ellenőrzés eszközeként is szolgál.

Az Önkormányzat a nemzetiségi önkormányzat részére – annak székhelyén – biztosítja az önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételeit, továbbá gondoskodik a működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátásáról. A végrehajtásról az Önkormányzat Hivatala gondoskodik.

Az Önkormányzat Hivatala a lehetőségei és költségvetési helyzetének figyelembe vétele mellett a nemzetiségi önkormányzattal történő előzetes egyeztetést követően az adott évi költségvetési rendeletében – egyes feladatellátáshoz – pénzügyi támogatást biztosít.

Az Önkormányzat Hivatala a Pénzügyi és Adócsoport szervezeti egységén keresztül segíti a nemzetiségi önkormányzat pályázati lehetőségeinek a feltárását és azok elkészítését.

Az Önkormányzat Hivatalának jegyzője önkormányzati megbízottat (továbbiakban: megbízott) jelöl ki a nemzetiségi önkormányzattal történő kapcsolattartásra, melyről az elnököt írásban értesíti. Az Önkormányzat Hivatala és a nemzetiségi önkormányzat közötti kapcsolattartásra Nagy Károlyné-t jelöli ki.

Az Önkormányzat megbízásából és képviselőjében a jegyző /vagy/ jegyzővel azonos képesítési előírásoknak megfelelő – megbízottja részt vesz a nemzetiségi önkormányzat testületi ülésein és jelzi, amennyiben törvénysértést észlel.

Az oktatás területén kiemelt figyelemmel kísérik a német nemzetiségű gyerekek továbbtanulásának lehetőségeit, annak segítése érdekében a tehetséges tanulók az Önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzat döntése alapján támogatásban részesülnek.

Az Önkormányzat Hivatala a nemzetiségi önkormányzat részére havonta igény szerint, de legalább tizenhat órában, az önkormányzati feladat ellátásához, működéséhez (a testületi, tisztségviselői, képviselői feladatok ellátásához) szükséges tárgyi, technikai eszközökkel felszerelt helyiség ingyenes használatát biztosítja. A helyiség infrastruktúrájához kapcsolódó rezsiköltségek és fenntartási költségeket az Önkormányzat viseli. A Hivatal a nemzetiségi önkormányzat feladatellátásához – térítés mentesen – külön helyiséget biztosít a Ceglédberceli Általános Művelődési Központ Kultúrház és Könyvtár épületében (tetőtérben) kialakított 14,48 m², Ceglédbercel, Pesti út 96. sz. alatti ingatlanában, az intézmény mindenkor SzMSz-ében meghatározott nyitvatartási időben, különleges esetekben az intézmény mindenkor vezetője által, előre egyeztetett időpontokban.

A Hivatal Jogi és Igazgatási Csoportján keresztül biztosítja a postai levelezési, kézbesítési, gépelési, sokszorosítási feladatok ellátását, jegyzőkönyvek elkészítését és az ezzel járó költségek viselését.

Az Önkormányzat segíti a nemzetiségi önkormányzat kulturális, művészeti hagyományörző rendezvényeinek megszervezését és lebonyolítását. Ezen kívül közös rendezvények szervezésével népszerűsítik és mutatják be a települést és annak értékeit.

Az Önkormányzat támogatja a településen működő hagyományörző együttesek, klubok, civil szervezetek működését.

Az önkormányzat gazdálkodásával összefüggő sajátos feladatokat a nemzetiségi önkormányzat számviteli politika keretében elkészített - eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata, az eszközök és források értékelési szabályzata, a pénzügyi szabályzat - továbbá a felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének szabályzata és a számlarend tartalmazza.

3. A költségvetés elkészítésének és elfogadásának rendje

3.1. A települési önkormányzat költségvetési rendeletének és a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának elkészítése

A nemzetiségi önkormányzat kérésére a jegyző készíti elő a költségvetési határozat tervezetét, amelyet a nemzetiségi önkormányzat elnöke terjeszt a nemzetiségi önkormányzat testülete elé.

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának előkészítése során a jegyző a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának előkészítéséhez szükséges adatokat – a költségvetési törvényből adódó részletes információk rendelkezésre állást követően – közli a nemzetiségi önkormányzat elnökével.

Az Önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzat költségvetésére a költségvetési törvényből adódó részletes információk megismerése után, az Önkormányzat költségvetési rendelettervezetének előkészítése során az Önkormányzat által megbízott személy folytatja az egyeztetést a nemzetiségi önkormányzat elnökével, ennek keretében haladéktalanul rendelkezésre bocsátja a nemzetiségi önkormányzat költségvetésének megtervezéséhez szükséges adatokat.

Az Önkormányzat költségvetési rendeletervezetének a nemzetiségi önkormányzatot érintő részét a megbízott egyeztetni az elnökkel és a vitás kérdéseket tisztázzák.

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának szerkezetére az Áht. 23-25. § rendelkezéseit az Áht. 26. § (1) bekezdése szerinti eltérésekkel, továbbá az Ávr. 24. §-t, a 27. §-t és a 28. §-t kell alkalmazni az Ávr. 29. § (1) bekezdésében foglalt eltérésekkel.

Az Önkormányzat képviselő-testülete a nemzetiségi önkormányzat részére meghatározott támogatás mértékéről január 31-ig tájékoztatja a nemzetiségi önkormányzatot.

A jegyző által előkészített költségvetési határozat-tervezetet az elnök a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A nemzetiségi önkormányzat a képviselő-testület által jóváhagyott éves költségvetésről, az államháztartás pénzügyi információs rendszere keretében adatszolgáltatást teljesít.

A Hivatal a nemzetiségi önkormányzat jóváhagyott elemi költségvetéséről a határozat-tervezet képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő harminc napon belül adatot szolgáltat a Kincstár területileg illetékes szervéhez (a továbbiakban: Igazgatóság).

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának előkészítéséért, az elfogadást követő adatszolgáltatások határidőben történő teljesítéséért a Pénzügyi és Adócsoport-vezető Szeidl Józsefné a felelős.

Az Önkormányzat a nemzetiségi önkormányzat költségvetésére vonatkozóan döntési jogosultsággal nem rendelkezik.

Az Önkormányzat a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozata törvényességéért, bevételi és kiadási előirányzatainak megállapításáért és teljesítéséért, továbbá egymás kötelezettségvállalásaiért és tartozásaiért nem felelős.

4. A költségvetési előirányzatok módosításának rendje

A nemzetiségi önkormányzat előirányzatai kizárólag a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozata alapján módosíthatók.

Amennyiben a nemzetiségi önkormányzat az eredeti előirányzatai felett többletbevételt ér el, bevétel kiesése keletkezik, vagy kiadási előirányzatain belül átcsoportosítást hajt végre, abban az esetben módosítania kell költségvetési határozatát, melyről a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete dönthet.

A nemzetiségi önkormányzat által végrehajtott előirányzat változásának határozat-tervezetét a jegyző készíti elő. Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, a saját hatáskörben végrehajtott, valamint a nemzetiségi önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési határozat módosításáról a jegyző által történő előkészítése után, az elnök előterjesztése alapján a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete dönt.

A nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (február 28-ig), december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés – a nemzetiségi önkormányzatot érintő módon – meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

A nemzetiségi önkormányzat előirányzat módosításainak képviselő-testületi előterjesztésének előkészítéséért a jegyző a felelős.

A nemzetiségi önkormányzat előirányzatairól és az abban bekövetkezett változásairól az önkormányzati hivatal Pénzügyi és Adócsoport-vezetője naprakész nyilvántartást vezet.

5. Beszámolási kötelezettség

A nemzetiségi önkormányzat kérésére a jegyző készíti elő a zárszámadási határozat tervezetét, amelyet a nemzetiségi önkormányzat elnöke terjeszt a nemzetiségi önkormányzat testülete elé. A nemzetiségi önkormányzat zárszámadási határozatát az elnök az Önkormányzat zárszámadási rendelettervezetének elkészítéséhez továbbítja a polgármester részére.

A nemzetiségi önkormányzat az éves gazdálkodásáról szóló zárszámadását – a költségvetéshez hasonlóan – határozatban köteles elfogadni.

6. A költségvetési gazdálkodás szabályai

A nemzetiségi önkormányzat operatív gazdálkodásának bonyolító szerve a Hivatal Pénzügyi és Adócsoportja aki a költségvetési szervekre vonatkozó gazdálkodási szabályok betartása mellett végzi feladatait.

A nemzetiségi önkormányzat operatív gazdálkodásával összefüggő döntési hatáskörök és ellenőrzési jogkörök gyakorlásának rendjét, felelőseinek és a helyettesítés rendjének a meghatározását a nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés, teljesítés igazolás rendjét Gazdálkodási Szabályzata tartalmazza.¹

6.1. Kötelezettségvállalás

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatában szereplő előirányzatai terhére kizárólag a nemzetiségi önkormányzat elnöke /vagy/ az általa írásban felhatalmazott nemzetiségi önkormányzati képviselő vállalhat kötelezettséget. A felhatalmazás, illetve a felhatalmazás visszavonása minden esetben csak írásban történhet.

A nemzetiségi önkormányzat nevében kötelezettséget vállalni az Ávr-ben foglalt kivételekkel csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet. A pénzügyi ellenjegyzőnek meg kell győződnie arról, hogy a szabad előirányzat rendelkezésre áll, a tervezett kifizetési időpontokban a pénzügyi fedezet biztosított, és a kötelezettségvállalás nem sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat.

A nemzetiségi önkormányzat esetében nem szükséges előzetes írásbeli kötelezettségvállalás az olyan kifizetés teljesítéséhez, amely:

- a) értéke a százezer forintot nem éri el,
- b) fizetési számlákról a számlavezető által leemelt díj, juttatás, vagy
- c) az Áht. 36 § (2) bekezdése szerinti egyéb fizetési kötelezettségnek minősül.

Az a)-c) pontokban rögzített kifizetésekre a kötelezettségvállalások teljesítésére (érvényesítés, utalványozás) és nyilvántartására vonatkozó szabályait alkalmazni kell. Az előzetes írásbeli kötelezettségvállalást nem igénylő kifizetések rendjét, a kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés rendjének szabályait a nemzetiségi önkormányzat Gazdálkodási Szabályzata rögzíti.

A nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásainak nyilvántartásáról a Hivatal Pénzügyi és Adócsoportja gondoskodik.

¹ A szabályzatban kell konkrétan meghatározni a gazdálkodási és ellenőrzési jogkör gyakorlót és a helyettesítés rendjét.

6.2. Kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése

A nemzetiségi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére vállalt kötelezettség pénzügyi ellenjegyzésére a Hivatal Pénzügyi és Adócsoport-vezetője Szeidl Józsefné jogosult. A nemzetiségi önkormányzatnál felhatalmazott pénzügyi ellenjegyzőnek a pénzügyi ellenjegyzést megelőzően meg kell győződnie arról, hogy a tervezett kifizetési időpontokban a pénzügyi fedezet biztosított, és a kötelezettségvállalás nem sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat.

Amennyiben a kötelezettségvállalás nem felel meg az előző bekezdésében előírtaknak, a pénzügyi ellenjegyzőnek erről írásban tájékoztatnia kell a kötelezettségvállalót.

A pénzügyi ellenjegyzést a kötelezettségvállalás dokumentumán a pénzügyi ellenjegyzés dátumának és a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.

6.3. Teljesítés igazolás

A teljesítés igazolására a nemzetiségi önkormányzat nevében **Polónyi Péter elnök**, valamint a kötelezettségvállaló írásos kijelölése alapján **Kövesdi Péter elnök-helyettes** írásban jogosult.

A teljesítést az igazolás dátumának és a teljesítés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.

6.4. Érvényesítés

A nemzetiségi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére vállalt kötelezettség érvényesítésére a Hivatal Pénzügyi és Adócsoport-vezetője Szeidl Józsefné jogosult².

Az érvényesítésnek tartalmaznia kell az érvényesítésre utaló megjelölést, a megállapított összeget, az érvényesítés dátumát és az érvényesítő aláírását.

Az érvényesítőnek a nemzetiségi önkormányzat gazdasági eseményeinek vonatkozásában ellenőriznie kell azösszszerszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és e rendelet előírásait, továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e.

6.5. Utalványozás

Utalványozásra a nemzetiségi önkormányzat elnöke /vagy/ az általa írásban felhatalmazott nemzetiségi önkormányzati képviselő elnök-helyettes jogosult. A felhatalmazás, illetve a felhatalmazás visszavonása minden esetben csak írásban történhet.

Utalványozni készpénzes fizetési mód esetén az érvényesített pénztárbizonylatra rávezetett, más esetben külön írásbeli rendelkezéssel lehet. Utalványozásra a teljesítés igazolást követően kerülhet sor.

Nem kell utalványozni az Ávr. 59. § (5) bekezdésében nevesített esetekben.

² A gazdasági szervezettel nem rendelkező önkormányzati hivatal esetében a jegyző által írásban kijelölt, az önkormányzati hivatal állományába tartozó közrészvétel.

6.6. Összeférhetetlenségi követelmények

A nemzetiségi önkormányzat tekintetében a kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző ugyanazon gazdasági esemény tekintetében azonos személy nem lehet. Az érvényesítő ugyanazon gazdasági esemény tekintetében nem lehet azonos a kötelezettségvállalásra, utalványozásra jogosult és a teljesítést igazoló személlyel. A kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási és teljesítés igazolására irányuló feladatot nem végezheti az a személy, aki ezt a tevékenységét a Polgári Törvénykönyv szerinti közeli hozzátartozója, vagy maga javára látná el. A hivatal Pénzügyi Adócsoport- vezetője a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról a belső szabályzatában Gazdálkodási Szabályzatban és a Pénzkezelési Szabályzatban foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezet.

7. Pénzellátás

A nemzetiségi önkormányzat OTP Bank Nyrt.-nél (számlaszám: 11742025-15781194) vezeti pénzforgalmi számláit. A számla feletti rendelkezési jogosultakat a pénzkezelési szabályzat melléklete tartalmazza.

A nemzetiségi önkormányzat pénzforgalmi számlát, – a meghatározott kivételekkel – egy belföldi hitelintézetnél vagy a Kincstárban nyithat, és csak egy pénzforgalmi számlával rendelkezhet. Költségvetési gazdálkodásával és a pénzellátással kapcsolatos minden pénzforgalmát e számlán – ideértve az elszámolási számla alcímű számláit is – köteles lebonyolítani.

A nemzetiségi önkormányzatot a számlavezető megváltoztatásáról hozott döntést követően azonnal tájékoztatni kell. A nemzetiségi önkormányzat döntése alapján és forrásai terhére:

a) fizetési számlájához kapcsolódóan alcímű számlákat (a központi költségvetésből folyósított hozzájárulások, támogatások jogszabályban meghatározott esetben; rövid lejáratú betétei elkülönítésére szolgáló alszámla; egyéb, meghatározott célú pénzeszközök elkülönítésére szolgáló alszámla és programonként az európai uniós forrásból finanszírozott programok lebonyolítására szolgáló alszámla.)

b) letéti pénzeszközök kezelésére letéti számlát,

c) devizabetét számlát vezethet.

A nemzetiségi önkormányzat önálló pénztárat működtet. A Hivatal házipénztárából a készpénzben történő kiadások teljesítésére a pénztári órák figyelembe vételével kerülhet sor.

Az Önkormányzat az éves költségvetési rendeletében meghatározott összegben – előzetes egyeztetést követően – pénzügyi támogatást biztosít a nemzetiségi önkormányzat részére. Ennek bankszámlára történő utalása december 31-ig történik meg.

A nemzetiségi önkormányzat törzskönyvi nyilvántartásba vételével és adószám igénylésével kapcsolatos feladatokat a Hivatal Pénzügyi és Adócsoport-vezetője Szeidl Józsefné látja el.

8. Vagyongazdálkodás

A nemzetiségi önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzetéről a Hivatal elkülönített nyilvántartást vezet, melyért a Hivatal Pénzügyi és Adócsoport-vezetője Szeidl Józsefné a felelős.

A nemzetiségi önkormányzat vagyona, – az abban bekövetkezett növekedés vagy csökkenés – elkülönítetten a könyvviteli mérleg szerkezete szerinti tagolásban, a zárszámadási határozatban kerül bemutatásra.

A vagyon leltározása a nemzetiségi önkormányzat leltározási és leltárkészítési szabályzatában előírtak szerinti rendszerességgel és módon történik. A nemzetiségi önkormányzat vagyonának leltározásában az elnök, és az általa írásban kijelölt képviselő közreműködik.

A vagyontárgyak selejtezésével összefüggő szabályokat a nemzetiségi önkormányzat felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének a szabályzatában előírtak szerint kell elvégezni. A nemzetiségi önkormányzat a selejtezésre javasolt eszközökre az elnök – a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének véleményét kikérve – tesz javaslatot a jegyző felé.

9. A belső kontrollrendszer és a belső ellenőrzés

A Hivatal a nemzetiségi önkormányzat vonatkozásában köteles a belső kontrollrendszer keretében kialakítani, működtetni és fejleszteni a kontrollkörnyezetet, a kockázatkezelési rendszert, a kontrolltevékenységeket, az információ és kommunikációs rendszert, továbbá a nyomon követési rendszert. A nemzetiségi önkormányzatra vonatkozó belső kontrollrendszer kialakításáért Pető Zsolt jegyző a felelős.

A belső kontrollrendszer kialakításánál figyelembe kell venni a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásait, továbbá az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatókban leírtakat.

A nemzetiségi önkormányzat belső ellenőrzését a Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó KFT által megbízott belső ellenőr végzi. Belső ellenőrzésre a kockázatelemzéssel alátámasztott éves belső ellenőrzési tervben meghatározottak szerint kerül sor. A belső ellenőrzés lefolytatásának rendjét a belső ellenőrzési vezető által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv tartalmazza.

A nemzetiségi önkormányzat részt vesz a belső ellenőrzés értékeléséről készülő éves beszámoló – rá vonatkozó részének - elkészítésében, amit a belső ellenőrzési vezető készít el.

10. Záró rendelkezések

A megállapodás 2017..... napjától lép hatályba és az ebben foglaltakat e naptól kezdve kell alkalmazni.

Amegkötött megállapodás 201.....-tól hatályát veszti.

A megállapodást minden év január 31. napjáig, általános vagy időközi választás esetén az alakuló ülést követő harminc napon belül felül kell vizsgálni.

Kelt,2017.....

.....
polgármester

.....
elnök

Záradék: Az együttműködési megállapodást atelepülési önkormányzat képviselő-testülete a/2017. (.....) számú határozatával, a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete a/2017. (.....) számú határozatával jóváhagyta.



ELŐTERJESZTÉS
A Képviselő-testület 2017. február 6-i ülésére

Tárgy: Szerződéskötés településüzemeltetéshez kapcsolódó gépi-, szakmai feladatok végzésére
Előterjesztő: Török József polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az ÁDI-MER 2015 Kft. Koczka Ferenc személyes közreműködésével több év óta biztosít településüzemeltetéshez kapcsolódó szakmai és gépüzemeltetési szolgáltatást önkormányzatunk számára. A tevékenység kiterjed a JCB munkagép üzemeltetésére, szakmai hozzáértést kívánó építési és karbantartási munkák végzésére és munkagépek biztosítására. A vállalkozó az önkormányzat eseti megrendelése alapján biztosítja a munkavégzést, ami a tényleges teljesítés alapján kerül elszámolásra.

Az önkormányzati utak, járdák, vízelvezető árkok, zöldterületek és intézményi területek fejlesztéséhez, karbantartásához ebben is igénybe kell vennünk szakmai hozzáértéssel és eszközzel rendelkező vállalkozást. A biztonságos feladatellátás érdekében javaslom, hogy önkormányzatunk az ÁDI-MER 2015 Kft.-vel kössön keretjellegű megállapodást, mely meghatározza a szolgáltatás területeit és az egyes munkákhoz kapcsolódóan rögzíti a szolgáltatási díjakat. A munkavégzés megrendelésére a továbbiakban is a polgármester jogosult, az elszámolás a tényleges teljesítés és a szerződésben foglalt ár szerint történik. (A szerződés az előterjesztés mellékletét képezi)

A napirendet a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság, valamint a Kulturális és Népjóléti Bizottság a Képviselő-testület ülését megelőzően tárgyalja, ezért a bizottsági álláspont az ülésen kerül ismertetésre.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat

Ceglédbercel Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. sz. törvényben biztosított jogkörében eljárva az alábbi határozatot hozza

1. Ceglédbercel közigazgatási területén a településüzemeltetéshez kapcsolódó gépi-, szakmai feladatok végzésére a határozat melléklete szerinti szerződés alapján keret megállapodást köt az ÁDI-MER 2015 Kft.-vel (2700. Cegléd, Összekötő út 41.).
2. Felhatalmazza a polgármestert a megállapodás aláírására.

Határidő: 2017. február 28.

Felelős: Török József polgármester

Ceglédbercel, 2017. február 3.

Török József s.k.
polgármester



Vállalkozási Szerződés

1. Szerződő Felek, a szerződés tárgya, ellenértéke

- 1.1. Megrendelő: **Ceglédbercel Község Önkormányzata**
címe: H-2737 Ceglédbercel, Pesti út 61.
adószám: 15390747-2-13
bankszámlaszám: 11742025-15390747
képviseli: Török József polgármester
telefon: +36-53/578-001
telefax: +36-53/578-000
e-mail cím: polgarmester@ceglédbercel.hu
- 1.2. Vállalkozó neve: **ÁDI-MER 2015. Kft**
címe: 2700, Cegléd, Összekötő út 41.
adószám: 25308604-2-13
bankszámlaszám: 65100170-11398846-00000000
képviseli: Koczka Ferenc
- 1.3. **A szerződés tárgya:** Településüzemeltetéshez kapcsolódó gépi-, szakmai feladatok végzése Ceglédbercel közigazgatási területén
- 1.4. **Megrendelő megrendeli, Vállalkozó elvállalja** jelen szerződés elválaszthatatlan mellékletét képező árajánlat szerint Ceglédbercel Község Önkormányzat tulajdonát képező közterületek és intézményi területek karbantartását. Vállalkozó a feladat ellátásához biztosítja
- 1.4.1. JCB, kombinált gép üzemeltetését,
- 1.4.2. építési és karbantartási munkákhoz releváns szakmai ismerettel rendelkező szakmunkást,
- 1.4.3. anyagmozgatáshoz szükséges 5 tonnás tehergépkocsit (a tehergépkocsi biztosítása nem tartalmazza a gépkocsivezető bérét és az üzemanyag költségét).
- 1.5. **Szerződéses vállalási díj a munka elvégzésére**
- 1.5.1. Az 1.4.1. pont szerinti vállalás díja: 8.500.-Ft/nap + ÁFA
- 1.5.2. Az 1.4.2. pont szerinti vállalás díja: 7.500.-Ft/fő/nap + ÁFA
- 1.5.3. Az 1.4.3. pont szerinti vállalás díja: 6.000.-Ft/nap + ÁFA
- 1.5.4. Az 1.5.1-3. pont szerinti díjak tekintetében a „nap” 8 órás munkavégzésnek, illetve 8 óra időtartamú gépkezelésnek, tehergépkocsi biztosításnak felel meg.
- 1.6. **Teljesítés helye:** Ceglédbercel Község Önkormányzat tulajdonát képező közterületek és intézményi területek.

2. A szerződéses ellenérték és fizetések rendje

- 2.1. A szerződéses ellenérték tartalmazza:
- 2.1.1. Az 1.4.1. pont tekintetében a gép üzemeltetésének biztosítását, a gépi munkavégzéshez kapcsolódó munkák irányítását, felügyeletét és szakmai tanácsadást.
- 2.1.2. Az 1.4.2. pont tekintetében a munkadíj teljes költségét.
- 2.1.3. Az 1.4.3. pont tekintetében a vonatkozó jogszabályoknak megfelelő műszaki állapotú tehergépkocsi rendelkezésre állását.

- 2.2. A Vállalkozó szerződés szerinti áron felül többletköltséget semmilyen címen nem érvényesíthet, kivéve a szerződés műszaki tartalmát meghaladó és Megrendelő által megrendelt, a Vállalkozó által elvégzett munkák ellenértékét. Minden, a Megrendelő rendelkezésére elvégzett pótmunkát a szerződésben megállapított díjakon és árakon, vagy abból kiindulva kell értékelni. Ha azonban a szerződés nem tartalmaz alkalmazható díjat vagy árat, akkor a szerződő felek megegyezése szükséges részletes, tételes ár- és értékelemzés alapján.
- 2.3. Jelen szerződés tartalmától kizárólag szerződésmódosítás keretében lehet eltérni.
- 2.4. A Vállalkozó a megrendelés szerint elvégzett teljesítést követően jogosult számla benyújtására.
- 2.5. Vállalkozó a számláit a teljesítéskor hatályos jogszabályoknak, az ÁFA tekintetében pedig az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvénynek megfelelően állítja ki.
- 2.6. A felek rögzítik, hogy a szerződésre a Vállalkozó és alvállalkozói vonatkozásában is alkalmazni kell az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény 36/A. § (1) és (6) bekezdés előírásait.
- 2.7. A Vállalkozó által kiállított számlákhoz a teljesítésigazolást csatolni kell.
- 2.8. Megrendelő késedelmes fizetése esetén a Vállalkozót a jegybanki alapkamattal megegyező mértékű késedelmi kamat illeti meg.

3. A szerződés időtartama

- 3.1. A vállalkozási szerződés 2017. január 1. napjától 2017. december 31. napjáig határozott időre szól.
- 3.2. A Vállalkozó jelen szerződésben meghatározott tartalommal, I. osztályú igazolt minőségben, hiba- és hiánymentesen, határidőben köteles teljesíteni, amelyek együttesen a szerződésszerű teljesítésnek a feltételei.

4. A Megrendelő jogai és kötelezettségei

A Megrendelő jogosult és köteles:

- A munkaterületet munkavégzésre alkalmas állapotban átadni,
- Az elvégzett munkát ellenőrizni,
- A beépítésre kerülő anyagok kiválasztásában részt venni, szükség esetén (indokolt paraméterek között) mintát bekérni és dönteni,
- Javaslatot tenni a munkák bármely részének, bármilyen technológiai vagy időbeli sorrend szerinti megvalósítására, megváltoztatására,
- A szerződésszerűen teljesített munkát átvenni,
- A Vállalkozóval mindenkor együttműködni,

5. A Vállalkozó jogai és kötelezettségei

A Vállalkozó jogosult és köteles:

- A munkaterületet átvenni, az átvételkor annak munka végzésére való alkalmasságát megvizsgálni, az esetleges hiányosságokkal kapcsolatos észrevételeit jegyzőkönyvben rögzíteni és ebben a Megrendelő figyelmét a hiányosságok megszüntetésére felhívni.
- A későbbi jogviták megelőzése érdekében a munka megkezdése előtt részletes állapotfelmérést végezni és arról Megrendelőt tájékoztatni.
- A munkaterület átvételét követően, a munkálatok megkezdését megelőzően munka-és balesetvédelmi oktatást tartani.
- A munkaterület megközelítésével kapcsolatos, illetve a munkaterület határain kívül történő mindennemű károkozásért teljes felelősséggel helyt állni.

- A szerződésben meghatározott tartalommal és MSZ (ennek hiányában DIN) szerinti I. osztályú minőségben, illetve az egyéb jogszabályoknak és kötelezően alkalmazandó előírásoknak megfelelően a rendeltetésszerű használatot, üzembe helyezést biztosító minőségben hiba- és hiánymentesen a szerződött munkát elvégezni.
- Biztosítani a szerződéses munkák elvégzéséhez a munkaerőt, árut, anyagot, szerkezetet stb., legyen az ideiglenes vagy állandó jellegű.
- Biztosítani a munkavédelmi, balesetvédelmi, vagyonvédelmi, környezetvédelmi, tűzvédelmi rendszabályok betartását, illetve az ehhez szükséges feltételeket megteremtteni.
- Biztosítani (költségtérítés nélkül) a Megrendelő és Megbízottja számára, hogy bármely időpontban az ellenőrzési jogát gyakorolhassa, a Megrendelő megtekinthesse és megvizsgálhassa a munkavégzés folyamatát, helyszínét, az anyagok minőségét, a technológiai, minőségbiztosítási, biztonsági előírások betartását, alvállalkozó tényleges részvételét.
- A Vállalkozó kötelessége a bontási anyagok, hulladékok és környezetkárosító anyagok környezetvédelmi követelményeknek megfelelő kezelése és elhelyezése, valamint a munkaterület melletti vízfolyások és vizes élőhelyek megóvása. Törekedni kell arra, hogy a kivitelezés során a természetvédelmi területek életét a lehető legkisebb mértékben zavarják.
- A garanciális, vagy szavatossági idő alatt felmerülő és a Megrendelő és megbízottja, illetve az üzemeltető által jelzett hibák, illetve hiányosságok kijavításához, elhárításához a szükséges intézkedéseket haladéktalanul megtenni.

6. Képviselő

6.1. Megrendelő képviselője, aki a munkavégzés megrendelésére és a teljesítés igazolására jogosult: **Török József polgármester**

6.2. Vállalkozó képviselői: **Koczka Ferenc** elérhetőség a Vállalkozó címen

7. Szerződésszegés

7.1. A Vállalkozó szerződésszegést követ el, ha:

- késedelmesen teljesít, hiányosan teljesít,
- hibásan teljesít, mert a szolgáltatott dolog nem felel meg a teljesítéskor a törvényben és e szerződésben meghatározott tulajdonságoknak, vagy ha a szolgáltatott dologban a teljesítéskor nincsenek meg a törvényben és a szerződésben meghatározott tulajdonságok,
- a szerződés olyan okból, amelyért a Vállalkozó felelős, meghiúsul.

7.2. Megrendelő jogosult a szerződés azonnali hatályú felmondására, ha Vállalkozó fizetéseképtelenné válik, csődbe jut, felszámolják stb. Ebben az esetben a Vállalkozó a szerződésszerűen elvégzett munka ellenértékére tarthat igényt azzal a feltétellel, hogy a Megrendelő a felmondástól számított 30 napon belül az elvégzett munka mennyiségét megállapítja és kiértékeli. Ha egyúttal a Vállalkozó részéről szerződésszegés is történt, akkor a Megrendelő az elszámolással egyidejűleg érvényesíti a szerződésszegésből eredő jogait is.

8. Mentésülés a szerződésszegés következményei alól:

8.1. Mentésülnek szerződő felek a szerződésszegés következményei alól, ha:

- bizonyítják, hogy a késedelem a másik szerződő fél nem szerződésszerű teljesítésére vezethető vissza,
- bizonyítják, hogy kötelezettségeiket vis maior miatt nem tudják teljesíteni. Vis maior esetén a kötelezettsége teljesítésében akadályozott szerződő felet a vis maior beálltáról és megszűnéséről haladéktalanul értesíteni köteles.

- 8.2. Nem mentesülnek szerződő felek a nem, vagy nem szerződésszerű teljesítés következményei alól, ha az ugyan rendkívüli, előre nem látható körülményekre vezethető vissza, azonban ezen körülmények miatt a teljesítés nem vált lehetetlenné, csak akadályozta vagy megnehezítette azt.

9. Jótállás, szavatosság, garanciák

9.1. A Vállalkozó garانتálja

- valamennyi, jelen szerződésben és annak mellékleteiben meghatározott paraméter és műszaki előírás teljesítését és a létesítmény rendeltetésszerű használatra való alkalmasságát
- az általa létrehozott létesítmény minősége mind a felhasznált anyagok, mind a létesítmény szerkezete és kivitel szempontjából az érvényes magyar szabványoknak és előírásoknak, valamint a szerződésben rögzített igényeknek megfelel és a szerződéses cél elérését maradéktalanul biztosítja.

- 9.2. A jótállási, garanciális, vagy szavatossági idő alatt fellépő hiányosságot, hibát haladéktalanul a Vállalkozó tudomására kell hozni, a Vállalkozó pedig köteles haladéktalanul intézkedni, 5 munkanapon belül felvonulni, a hibát, hiányosságot megszüntetni, illetve kijavítani.

- 9.3. Amennyiben Vállalkozó a szükséges intézkedéseket nem, vagy nem időben teszi meg, vagy ezen intézkedések nem vezetnek megfelelő eredményre, a Megrendelő jogosult a hibákat, hiányosságokat a Vállalkozó kockázatára és költségére megszüntetni, illetve kijavítani és a jótállást igénybe venni.

10. Együttműködés, egyéb feltételek

- 10.1. Vállalkozó tudomásul veszi, hogy a teljesítéssel és átadással egyidejűleg a Megrendelő a szerződés tárgyát képező létesítményt a jótállási, garanciális és szavatossági jogokkal együtt az üzemeltetőnek adja át.

- 10.2. Jelen Vállalkozási Szerződést felek abban az esetben módosíthatják, ha a szerződéskötést követően beállott körülmény folytán a szerződés teljesítése valamelyik fél lényeges és jogos érdekeit sérti.

- 10.3. Felek a vitás kérdéseket elsősorban egymás közötti tárgyalás útján rendezik, amennyiben ez nem vezet eredményre, akkor a jogviták elbírálására kikötik Megrendelő székhelye szerinti bíróság kizárólagos illetékességét.

- 10.4. A szerződésre a Polgári Törvénykönyvben foglaltak az irányadóak.

Ceglédbercel, 2017.

Török József
Megrendelő

Koczka Ferenc
Vállalkozó

Ellenjegyzők

Pető Zsolt
jegyző

Szeidl Józsefné
Pénzügyi és Adó Csop. Vez.