

Szám: 2/2025.

ÚNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

JEGYZŐKÖNYV

a képviselő-testület 2025. március 11-én
megtartott nyilvános üléséről

Napirend:

1. Pályázat – Úny Béke út járda ajánlatok elbírálása
Előterjesztő: Czakó János polgármester
2. Belső ellenőri jelentés elfogadása (2024)
Előterjesztő: Czakó János polgármester
3. Belső ellenőrzési terv 2025.
Előterjesztő: Czakó János polgármester
4. Közművelődési szolgáltatási terv
Előterjesztő: Czakó János polgármester
5. Egyebek

HATÁROZATOK: 7-14/2025. (III. 11.) 8 db

RENDELETEK: 0 db

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült:	Úny Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2025. március 11-én 14.00 órai kezdettel megtartott üléséről		
Az ülés helye:	Önkormányzati Hivatal 2528 Úny, Kossuth Lajos utca 2.		
Jelen vannak:	Czakó János	polgármester	
	Pósfai József	alpolgármester	
	Kreitnerné Kütsön Katalin	képviselő	
	Csorba Péter	képviselő	
	Kalster Alexandra	jegyző helyettes	

(A jelenléti ív a jegyzőkönyv 1. melléklete.)

Czakó János polgármester:

(A meghívó a jegyzőkönyv 2. melléklete.)

- Megállapította, hogy az ülés határozatképes, 4 fő képviselő jelen van.
- Javasolta a meghívóban szereplő napirend elfogadását. Kérte, aki a javasolt napirenddel egyetért, kézfelemeléssel igennel szavazzon.

A napirendről történő szavazáson 4 fő képviselő vett részt, a képviselő-testület 4 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Úny Község Önkormányzata Képviselő-testületének

7/2025. (III. 11.) számú határozata

a 2025. március 11-i testületi ülés napirendjéről

Úny Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. március 11-i nyilvános ülésének napirendjét az alábbiak szerint állapítja meg:

Napirend:

1.) Pályázat - Úny Béke út járda ajánlatok elbírálása

Előterjesztő: Czakó János polgármester

2.) Belső ellenőri jelentés elfogadása (2024.)

Előterjesztő: Czakó János polgármester

3.) Belső ellenőrzési terv 2025.

Előterjesztő: Czakó János polgármester

4.) Közművelődési szolgáltatási terv

Előadó: Czakó János polgármester

5.) Egyebek

1. Pályázat – Úny Béke út járda ajánlatok elbírálása

Előterjesztő: Czakó János polgármester

(A bírálati lap a jegyzőkönyv 3. melléklete.)

Czakó János polgármester: A Magyar Falu Program keretében 2024-ben meghirdetett „Út, híd, járda, kerékpárforgalmi létesítmény építése/felújítása-2024” című pályázathoz beérkezett ajánlatokat kell elbírálni. A Bírálati lap kiküldésre került. Ismertette az ajánlatokat.

A képviselő-testület a beérkezett ajánlatokat áttanulmányozta, az eljárást eredményesnek nyilvánítását javasolta.

Czakó János polgármester: Az alábbi határozat elfogadását javasolja:

1. Úny Község Önkormányzata ajánlattételi felhívást tett közé a Magyar Falu Program keretében 2024 évében meghirdetett Út, híd, járda, kerékpárforgalmi létesítmény építése/felújítása-2024 című, MFP-UHJ/2024 kódszámú pályázati kiírásra benyújtott, 1431/7043/26/6/2024 iktatószámú Támogatói Okirat szerinti felhasználására, Úny, Béke út egy szakaszán (únyi 57/9, 100 hrsz-ok) járda építési munkálatainak kivitelezésére.
2. A képviselő-testület a támogatás felhasználására lefolytatott beszerzési eljárást eredményesnek nyilvánítja, az alábbi ajánlattevők ajánlatát érvényesnek fogadja el:
 1. FORTISÉP KFT.
 2. HAJDÚ KÖZMŰ KFT.
 3. TRANS MOTORS KFT.
3. A képviselő-testület nyertes ajánlattevőnek a FORTISÉP KFT. (székhelye: 1138 Budapest, Budaörsi út 4-18. B. ép. II. em. 13.) kihirdeti, a legkedvezőbb ajánlati ár: nettó 7.866.200.- Ft.
4. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármester a szerződés megkötésére.

Felelős: Czakó János polgármester

Határidő: szerződéskötésre 30 nap

Kérte, aki a javaslattal egyetért, kézfelemeléssel igennel szavazzon.

A napirendről történő szavazáson 4 fő képviselő vett részt, a képviselő-testület 4 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Úny Község Önkormányzata Képviselő-testületének

8/2025. (III. 11.) számú határozata

a Úny, Béke út egy szakaszán (únyi 57/9, 100 hrsz-ok) kivitelezésére érkezett ajánlatok bírálatáról

1. Úny Község Önkormányzata ajánlattételi felhívást tett közé a Magyar Falu Program keretében 2024 évében meghirdetett Út, híd, járda, kerékpárforgalmi létesítmény építése/felújítása-2024 című, MFP-UHJ/2024 kódszámú pályázati kiírásra benyújtott,

1431/7043/26/6/2024 iktatószámú Támogatói Okirat szerinti felhasználására, Úny, Béke út egy szakaszán (únyi 57/9, 100 hrsz-ok) járda építési munkálatainak kivitelezésére.

2. A képviselő-testület a támogatás felhasználására lefolytatott beszerzési eljárást eredményesnek nyilvánítja, az alábbi ajánlattevők ajánlatát érvényesnek fogadja el:
 - 1.FORTISÉP KFT.
 - 2.HAJDÚ KÖZMŰ KFT.
 - 3.TRANS MOTORS KFT.
3. A képviselő-testület nyertes ajánlattevőnek a FORTISÉP KFT. (székhelye: 1138 Budapest, Budaörsi út 4-18. B. ép. II. em. 13.) kihirdeti, a legkedvezőbb ajánlati ár: nettó 7.866.200.- Ft.
4. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármester a szerződés megkötésére.

Felelős: Czakó János polgármester

Határidő: szerződéskötésre 30 nap

2. Úny, Béke út egy szakaszán (únyi 57/9, 100 hrsz-ok) járda építési munkálatainak műszaki ellenőri feladatainak ellátására benyújtott ajánlatok bírálata

Előterjesztő: Czakó János polgármester

(A bírálati lap a jegyzőkönyv 4. melléklete.)

Czakó János polgármester: A műszaki ellenőri feladatokra is érkeztek be ajánlatok. A Bírálati lap kiküldésre került. A nyertes ajánlat az elnyert támogatás összegén belül van.

Az alábbi határozat elfogadását javasolja:

1. Úny Község Önkormányzata ajánlattételi felhívást tett közé a Magyar Falu Program keretében 2024 évben meghirdetett „Út, híd, járda, kerékpárforgalmi létesítmény építése/felújítása-2024” című, MFP-UHJ/2024 kódszámú pályázati kiírásra benyújtott, 1431/7043/26/6/2024 iktatószámú Támogatói Okirat szerinti felhasználására, Úny, Béke út egy szakaszán (únyi 57/9, 100 hrsz-ok) járda építési munkálatainak műszaki ellenőri feladatainak ellátására.
2. A képviselő-testület a támogatás felhasználására lefolytatott beszerzési eljárást eredményesnek nyilvánítja, az alábbi ajánlattevők ajánlatát érvényesnek fogadja el:
 1. UTI-H PLUSZ KFT.
 2. KUDIÁN KFT.
 - 3.MONOGRAPHIC KFT.
3. A képviselő-testület nyertes ajánlattevőnek Az UTI-H PLUSZ KFT.(székhelye: 2000 Szentendre, Szentlászlói út 157/A.) kihirdeti, a legkedvezőbb ajánlati ár: nettó 350.000.- Ft
4. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármester a szerződés megkötésére.

Felelős: Czakó János polgármester

Határidő: szerződéskötésre 30 nap

Kérte, aki a javaslattal egyetért, kézfelemeléssel igennel szavazzon.

A napirendről történő szavazáson 4 fő képviselő vett részt, a képviselő-testület 4 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Úny Község Önkormányzata Képviselő-testületének

9/2025. (III. 11.) számú határozata

a Úny, Béke út egy szakaszán (únyi 57/9, 100 hrsz-ok) járda építési munkálatainak műszaki ellenőri feladatainak ellátására

1. Úny Község Önkormányzata ajánlattételi felhívást tett közé a Magyar Falu Program keretében 2024 évében meghirdetett „Út, híd, járda, kerékpárforgalmi létesítmény építése/felújítása-2024” című, MFP-UHJ/2024 kódszámú pályázati kiírásra benyújtott, 1431/7043/26/6/2024 iktatószámú Támogatói Okirat szerinti felhasználására, Úny, Béke út egy szakaszán (únyi 57/9, 100 hrsz-ok) járda építési munkálatainak műszaki ellenőri feladatainak ellátására.
2. A képviselő-testület a támogatás felhasználására lefolytatott beszerzési eljárást eredményesnek nyilvánítja, az alábbi ajánlattevők ajánlatát érvényesnek fogadja el:
 1. UTI-H PLUSZ KFT.
 2. KUDIÁN KFT.
 3. MONOGRAPHIC KFT.
3. A képviselő-testület nyertes ajánlattevőnek Az UTI-H PLUSZ KFT.(székhelye: 2000 Szentendre, Szentlászlói út 157/A.) kihirdeti, a legkedvezőbb ajánlati ár: nettó 350.000.- Ft
4. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármester a szerződés megkötésére.

Felelős: Czakó János polgármester

Határidő: szerződéskötésre 30 nap

3. Belső ellenőri jelentés elfogadása (2024.)

Előterjesztő: Czakó János polgármester

(A jelentés a jegyzőkönyv 5. melléklete.)

Czakó János polgármester: A zárszámadás elfogadása előtt kötelező napirendi pont. A jelentés kiküldésre került.

Kalster Alexandra jegyző helyettes: Ez egy kötelező feladat, amit minden évben el kell látni. A tavalyi évben az óvoda működését, létszámgazdálkodását ellenőrizte. Mindent rendben találtak, a jelentésben semmi hiányosságot nem állapítottak meg. Továbbra is jó tapasztalatunk van velük.

Czakó János polgármester: Kérte, aki a javaslattal egyetért, kézfelemeléssel igennel szavazzon.

A javaslatról történő szavazáson 4 fő képviselő vett részt, a képviselő-testület 4 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

**Úny Község Önkormányzata Képviselő-testületének
10/2025. (III. 11.) számú határozata
a belső ellenőri jelentésről**

Úny Község Önkormányzata Képviselő-testülete, Úny Község Önkormányzata 2024. évi belső ellenőri jelentését a jegyzőkönyv 5. *melléklete* szerint elfogadja.

Felelős: képviselő-testület

Határidő: 2025. április 30.

4. Belső ellenőrzési terv 2025.

Előterjesztő: Czakó János polgármester

(A terv a jegyzőkönyv 6. melléklete.)

Kalster Alexandra jegyző helyettes: SZMSZ ellenőrzésére kaptunk javaslatot, így az került beépítésre az ellenőrzési tervben.

Czakó János polgármester: Van kérdés, javaslat?

(A képviselő-testület részéről nem érkezett javaslat)

Czakó János polgármester: Kérte, aki a javaslattal egyetért, kézfelemeléssel igennel szavazzon.

A javaslatról történő szavazáson 4 fő képviselő vett részt, a képviselő-testület 4 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

**Úny Község Önkormányzata Képviselő-testületének
11/2025. (III. 11.) számú határozata
Az Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tervéről**

Úny Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tervét a jegyzőkönyv 6. *melléklete* szerint elfogadja.

Felelős: képviselő-testület

Határidő: 2025. április 30.

5. Közművelődési szolgáltatási terv elfogadása

Előterjesztő: Czakó János polgármester

(A szolgáltatási terv a jegyzőkönyv 7. melléklete.)

Czakó János polgármester: Kiküldésre került Úny közművelődési szolgáltatási terve. A közművelődési alapszolgáltatások, valamint a közművelődési intézmények és a közösségi szintek követelményeiről 20/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet 3. § (1) bekezdése szerint a feladatellátó az általa nyújtott közművelődési alapszolgáltatás megszervezéséhez éves szolgáltatási tervet készít a tárgyév március 1-jéig.

Kérte, aki a szolgáltatási terv elfogadásával egyetért, kézfelemeléssel igennel szavazzon.

A javaslatról történő szavazáson 4 fő képviselő vett részt, a képviselő-testület 4 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

**Úny Község Önkormányzata Képviselő-testülete
12/2025. (III. 11.) számú határozata**

Úny község 2025. évi közművelődési szolgáltatási tervének jóváhagyásáról

Úny Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 20/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet 3. § (1) bekezdése alapján az előterjesztés melléklete szerinti közművelődési alapszolgáltatás megszervezésének 2025. évi szolgáltatási tervét jóváhagyja.

Határidő: szerződéskötésre 30 nap

Felelős: Czakó János polgármester

Egyebek:

a) Közterület elnevezés

Czakó János polgármester: A járdaépítés a Béke úton pályázatnál hiánypótlás kaptunk, hogy az ingatlan nyilvántartásban, tulajdoni lapon nincs feltüntetve a közterület elnevezése, ennek pótlásához képviselő-testületi döntés szükséges.

Az alábbi határozat elfogadását javasolja:

1. Úny Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megállapítja, hogy az Úny belterület 57/9 helyrajzi számon nyilvántartott közterület (kivett árok) Béke út. Felkéri a jegyzőt, hogy a közterületek elnevezésével kapcsolatos hatósági és egyéb szervezési feladatokat lássa el.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

Kérte, aki a határozati javaslattal egyetért, kézfelemeléssel igennel szavazzon.

A javaslatról történő szavazáson 4 fő képviselő vett részt, a képviselő-testület 4 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

**Úny Község Önkormányzata Képviselő-testülete 13/2025. (III. 11.) számú határozata
az Úny belterület 57/9 helyrajzi számon nyilvántartott közterület elnevezéséről**

Úny Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megállapítja, hogy az Úny belterület 57/9 helyrajzi számon nyilvántartott közterület (kivett árok) Béke út. Felkéri a jegyzőt, hogy a közterületek elnevezésével kapcsolatos hatósági és egyéb szervezési feladatokat lássa el.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester, jegyző

b) Közzolgálati díj adományozása

Czakó János polgármester: Héder János jegyző úr 2025. március 23-án nyugdíjba vonul, és ennek alkalmából szeretnénk neki pecsétgyűrűt és oklevelet ajándékozni, melyről testületi döntés szükséges.

Kérte, aki a javaslattal egyetért, kézfelemeléssel igennel szavazzon.

A javaslatról történő szavazáson 4 fő képviselő vett részt, a képviselő-testület 4 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

**Úny Község Önkormányzata Képviselő-testülete
14/2025. (III. 11.) számú határozata
Közzolgálati díj adományozásáról**

Úny Község Önkormányzata Képviselő-testülete Héder János nyugdíjba vonulása alkalmából, a díszpolgári cím és közzolgálati díj alapításáról és adományozásának rendjéről szóló, 7/2000. (IX. 30.) Kt. rendelet 5. § (1) bekezdése szerint Közzolgálati díjként, az elmúlt 12 évben Úny község szolgálatában kifejtett tevékenysége elismeréseképpen, Úny címerével ellátott pecsétgyűrűvel ajándékozta meg.

Határidő: soron következő képviselő-testületi ülés
Felelős: Czakó János polgármester

c) Fakivágás

Czakó János polgármester: Tájékoztatást adott, hogy sajnos a pályán a fákat nem elég visszavágni, mivel nagyon rossz állapotba vannak. A megbízott vállalkozó nem tudja visszavágni, a kivágásukat sem tudta vállalni. Szóban kértem ajánlatot Patai Roland úrtól. Az ajánlat bruttó 750.000.-Ft.

Az ülésen több kérdés, hozzászólás nem hangzott el. Czakó János polgármester megköszönte a munkát, az ülést óra 14.59 perckor bezárta.


Czakó János
polgármester




Kalster Alexandra
jegyző helyettes

Jelenléti ív

készült Úny Község Önkormányzata Képviselő-testülete
2025. március 11-én 14.00 órai kezdettel megtartott
rendkívüli testületi ülésén

Jelen vannak:

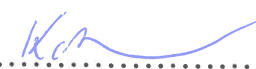
Czakó János polgármester 

Pósfai József alpolgármester 

Kreitnerné Kütsön Katalin képviselő 

Csorba Péter képviselő 

Németh Dezső Attila képviselő

Kalster Alexandra jegyző helyettes 



Úny Község Polgármestere

2528 Úny, Kossuth Lajos u. 2.

Tel.: 33-508-800

E-mail: polgarmester@uny.hu

Iktatószám: 593-2/2025

Meghívó

Értesítem, hogy Úny Község Képviselő-testülete
rendkívüli nyílt ülését

2025. március 11. (kedden) 14 órakor tartja,
amelyre ezennel tisztelettel meghívom!

Az ülés helye: **Polgármesteri iroda**
Úny, Kossuth Lajos u. 2.

Tervezett napirend:

- 1.) **Pályázat - Úny Béke út járda ajánlatok elbírálása**
Előterjesztő: Czakó János polgármester
- 2.) **Belső ellenőri jelentés elfogadása (2024)**
Előterjesztő: Czakó János polgármester
- 3.) **Belső ellenőrzési terv 2025.**
Előterjesztő: Czakó János polgármester
- 4.) **Közművelődési szolgáltatási terv**
Előadó: Czakó János polgármester
- 5.) **Egyebek**

Megjelenésére feltétlenül számítok!

Úny, 2025.03.10.

Tisztelettel:



Czakó János
Polgármester

3. melléklet

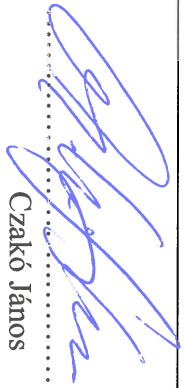
BÍRÁLATI LAP

Az ajánlatkérő által a szerződéshez rendelt elnevezés:	Úny Község Önkormányzata támogatást nyert a Magyar Falu Program keretében 2024 évében meghirdetett Út, híd, járda, kerékpárforgalmi létesítmény építése/felújítása-2024 című, MFP-UHJ/2024 kódszámú kiírásra pályázati kiírása benyújtott, 3959870380 iratazonosító számon nyilvántartott pályázatával. Úny, Béke út egy szakaszán (únyi 57/9, 100 hrsz-ok) járda építési munkálatainak kivitelezésére		
---	---	--	--

Ajánlatadó megnevezése:	FORTISÉP KFT.	HAJDÚ KÖZMŰ KFT.	TRANS MOTORS KFT.
Ajánlat határidőben beérkezett-e:	igen	igen	igen
Ajánlat a kiírt sablon kitöltésével készült-e:	igen	igen	igen
Ajánlatadó nyilatkozik-e, hogy nem áll kizáró okok hatálya alatt?	igen	igen	igen
Ajánlatadó nyilatkozik-e, hogy vele szemben az összeférhetetlenségi szabályok nem állnak fenn?	igen	igen	igen
Ajánlatadó nyilatkozik-e, hogy megfelel a pénzügyi-gazdasági és műszaki-szakmai feltételeknek?	igen	igen	igen
Nettó ajánlati ár (HUF):	7.866.200.-Ft	8.410.961.- Ft	8.604.586.- Ft
Kapott pontszám ár: (legacsonyabb 10, majd 6 és 2)	10	6	2
Többlet munka vállalása:			
Többlet munka vállalása: (legrövidebb 3, majd 2 és 1)			
Kapott pontszám összesen:	10	6	2

Legkedvezőbb ajánlatot adta, ezáltal szerződés megkötésére javasolt:
FORTISÉP KFT.

Keltezés: Úny 2025.03.10.


Csakó János
polgármester



4. melléklet

BÍRÁLATI LAP

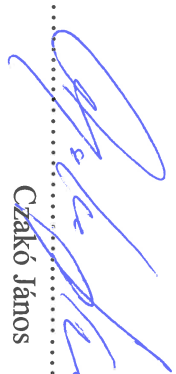
Az ajánlatkérő által a szerződéshez rendelt elnevezés:	Úny Község Önkormányzata támogatást nyert a Magyar Falu Program keretében 2024 évében meghirdetett Út, híd, járda, kerékpárforgalmi létesítmény építése/felújítása-2024 című, MFP-UHJ/2024 kódszámú kiírásra pályázati kiírásra benyújtott, 3959870380 iratazonosító számon nyilvántartott pályázatával. Úny, Béke út egy szakaszán (únyi 57/9, 100 hrsz-ok) járda építési munkálatainak műszaki ellenőri feladatainak ellátására		
---	---	--	--

Ajánlatadó megnevezése:	UTI-H PLUSZ KFT.	KUDIÁN KFT.	MONOGRAPHIC KFT.
Ajánlat határidőben beérkezett-e:	igen	igen	igen
Ajánlat a kiírt sablon kitöltésével készült-e:	igen	igen	igen
Ajánlatadó nyilatkozik-e, hogy nem áll kizáró okok hatálya alatt?	igen	igen	igen
Ajánlatadó nyilatkozik-e, hogy vele szemben az összeférhetetlenségi szabályok nem állnak fenn?	igen	igen	igen
Ajánlatadó nyilatkozik-e, hogy megfelel a pénzügyi-gazdasági és műszaki-szakmai feltételeknek?	igen	igen	igen
Nettó ajánlati ár (HUF):	350.000.- Ft	550.000.- Ft	750.000.- Ft
Kapott pontszám ár: (legalacsonyabb 10, majd 6 és 2)	10	6	2
Szakmai gyakorlat:	44 év	3 év	12 év
Kapott pontszám szakmai gyakorlat (legrövidebb 3, majd 2 és 1)	5	1	5
Kapott pontszám összesen:	15	7	7

Legkedvezőbb ajánlatot adta, ezáltal szerződés megkötésére javasolt:

UTI-H PLUSZ KFT.

Keltezés: Úny 2025.03.10.


.....
Csakó János
polgármester



**Úny Község Önkormányzata
Éves ellenőrzési jelentés**

2024.

Készítette:

**Antal Dániel
Belső ellenőr**

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 48. §-ának előírásai, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett útmutató szempontjai alapján összeállítottam Úny Község Önkormányzatának éves ellenőrzési jelentését.

Az éves belső ellenőrzési terv az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben megfogalmazott alapelvek, a Bkr. előírásai figyelembevételével készült. Az éves terv összhangban volt az önkormányzat szakmai és gazdálkodási céljaival, az azokban foglaltakhoz úgy illeszkedett, hogy működését fejlessze, eredményességét növelje.

A belső ellenőr a 2024. évben lefolytatott ellenőrzések során – az önkormányzat és intézményei működésének több területét, valamint a belső kontrollrendszert érintő – különböző súlyú – megállapításokat tett. A belső ellenőri javaslatokat az ellenőrzöttek és a vezetés is elfogadta, azok megvalósíthatóak voltak.

A lezárt ellenőrzések alapján büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

Az ellenőrzési tevékenység során a jövőben is nagy hangsúlyt kell fektetni a gazdálkodásban rejlő kockázatok figyelemmel kísérésére, az informatikai rendszerek kockázatainak feltárására, és a tevékenységben rejlő kockázatok feltárására, továbbá fontos feladat a kontrollpontok megfelelő kialakításának vizsgálata és a belső kontrollrendszer fejlesztése.

A belső ellenőrzési tevékenységet az önkormányzat külső szolgáltató bevonásával látta el 2024-ben.

TARTALOMJEGYZÉK

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	2
TARTALOMJEGYZÉK	3
I. AZ ELLENŐRZÉSI OSZTÁLY ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA ÖNÉRTÉKELÉS ALAPJÁN.....	4
I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	4
I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	4
I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása:.....	5
I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása.....	5
I/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága	5
I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	5
I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek.....	5
I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása.....	5
I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	5
I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása	5
I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	6
I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása	6
II. A BELSŐ KONTROLLRENDSZER MŰKÖDÉSÉNEK ÉRTÉKELÉSE.....	6
II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.....	6
II/2. A Belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	6
1. Kontrollkörnyezet.....	7
2. Integrált kockázatkezelési rendszer	7
3. Kontrolltevékenységek	7
4. Információ és kommunikáció	7
5. Nyomon követési rendszer (monitoring)	8
III. AZ INTÉZKEDÉSI TERVEK MEGVALÓSÍTÁSA	8

I. AZ ELLENŐRZÉSI OSZTÁLY ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA ÖNÉRTÉKELEÉS ALAPJÁN

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

Úny Község Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési tervében 1 ellenőrzés szerepelt, melyből valamennyi ellenőrzés lefolytatására sor került.

A település vonatkozásában elvégzett ellenőrzést az alábbi táblázat tartalmazza, külön nem kiemelve az év folyamán telefonon, e-mailben és a helyszíni egyeztetések során adott iránymutatásokat, tanácsadásokat konkrét, az operatív működés során felmerülő kérdésekkel kapcsolatban.

Soron kívüli ellenőrzésre nem kerül sor. Az éves ellenőrzési tervben módosítás nem történt.

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

Ssz	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés státusza
1.	Óvoda működésének, létszámgazdálkodás ellenőrzése	végrehajtva

Végrehajtott ellenőrzések:

1. Óvoda működésének, létszámgazdálkodás ellenőrzése

Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az intézmény a napi működést meghatározó területeken miként látja el feladatait, a belső szabályozottság hogyan felel meg az óvodára vonatkozó jogszabályi előírásoknak, a fenntartó döntéseinek.

Szűrőpróbaszerűen megvizsgáltam a dolgozók személyi anyagát, melyek rendezettek, áttekinthetőek, naprakészek. Az illetménye meghatározása megfelel a besorolásoknak. A munkavállalók a szükséges képesítésekkel rendelkeznek.

A banki bizonylatok rendezettek, jól áttekinthetőek. A szűrőpróbaszerűen kiválasztott dokumentumok áttekintése alapján megállapítható, hogy a bizonylatok minden esetben elkészültek, kiállításuk szabályos, az aláírások teljes körűen rendelkezésre állnak. A pénzgazdálkodási tevékenységet az arra jogosult és kijelölt személyek látták el.

A belső ellenőrzés azonnali intézkedést igénylő hiányosságot nem tárt fel, javaslatot nem tesz, azonban a jelentésben beazonosított valamennyi kockázat kezelése szükséges.

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

A 2024-ben lezárt ellenőrzések eredményeként büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán intézkedés elrendelésére nem került sor.

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

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

Az Önkormányzat belső ellenőrzését külső szolgáltató látta el 2024-ban. A belső ellenőr képzettsége megfelelt a Bkr.-ben foglaltaknak. A számára előírt továbbképzési kötelezettségeit saját hatáskörben teljesítette.

Az ellenőrzések szakszerű és pontos lefolytatásához a szükséges tárgyi feltételek biztosítva voltak. A megbízással foglalkoztatott belső ellenőr bár nem rendelkezett közvetlen hozzáféréssel a vizsgálatokkal kapcsolatos információkhoz, az ellenőrzések tárgyához, az érintett dokumentációkhoz való hozzáférés megfelelő volt.

I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A belső ellenőr a jegyző közvetlen alárendeltségébe tartozik, így a jogszabályok által megkövetelt szervezeti függetlensége biztosított volt. A belső ellenőr funkcionális függetlensége a Bkr 19. § (1) és (2) bekezdései által előírtaknak megfelelően ugyancsak megvalósult. A belső ellenőr nem vett részt az önkormányzat és intézményeinek operatív működésével kapcsolatos tevékenység ellátásában.

I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek

A Bkr 20. §-a szerinti összeférhetetlenség a belső ellenőr tekintetében nem állt fenn.

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

Tárgyévben nem merült fel a Bkr 25. § a)-e) pontjaiban megfogalmazott belső ellenőri jogosultságokkal kapcsolatos korlátozás vagy egyéb probléma a jogok gyakorlása során.

A dokumentációkhoz, iratokhoz, elektronikus adathordozón tárolt adatokhoz való hozzáférési jogosultság nem volt akadályozott. Az ellenőrzött területen dolgozók minden esetben segítették a belső ellenőr munkáját.

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

Az ellenőr informatikai, technikai feltételei az igényeknek megfelelően folyamatosan biztosítottak voltak. A belső ellenőrzés hatékony működéséhez szükséges költségvetési források rendelkezésre álltak, ide értve a továbbképzéseken való részvétel lehetőségét is. Az ellenőrzések végrehajtása során az ellenőrzöttekkel való kapcsolat kiegyensúlyozott volt, az esetleges eltérő vélemények az egyeztetéseken tisztázódtak.

I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

Az ellenőrzési dokumentációk között az ellenőrzési program, a megbízólevél, a jelentéstervezetek, a jelentések és a kapcsolódó levelezések megtalálhatóak, azok megőrzése, illetve szabályszerű és biztonságos tárolása biztosított. A belső ellenőr az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. §-a és az 50. §-a szerinti nyilvántartást vezet.

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

A belső ellenőr alkalmas arra, hogy a belső ellenőrzési tevékenységet szabályozó normáknak, illetve módszertani útmutatóknak megfelelően lássa el tevékenységét. Annak érdekében ugyanakkor, hogy az önkormányzat vezetése, elsősorban a jegyző és a polgármester számára hozzáadott értéket tudjon nyújtani a vezetői döntések meghozatalához, folyamatos szakmai továbbképzéseken vesz részt.

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatokról a vezetőséggel év közben folyamatosan konzultál a belső ellenőr.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A Bkr. 21. § (4) bekezdése alapján a belső ellenőr tanácsadó tevékenység keretében ellátható feladatai különösen a vezetők támogatása az egyes megoldási lehetőségek elemzésével, értékelésével, vizsgálatával, kockázatának becslésével, illetve a pénzügyi, tárgyi, informatikai és humánerőforrás-kapacitásokkal való ésszerűbb és hatékonyabb gazdálkodásra irányuló tanácsadás.

A belső ellenőr az ellenőrzések során a napi munkamenetet érintően informális tanácsadás formájában véleményezte a szervezet működését szabályozó belső rendelkezéseit.

Szóbeli felkérésekre folyamatosan támogatta az önkormányzat vezetőit a folyamatokban rejlő kockázatok feltárásával, a kockázatok kezelésével, illetve a folyamatok optimalizálásával kapcsolatosan felmerült kérdésekben.

Hivatalosan elrendelt tanácsadói tevékenység ellátására 2024-ban nem került sor.

II. A BELSŐ KONTROLLRENDSZER MŰKÖDÉSÉNEK ÉRTÉKELÉSE

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

A belső ellenőr a lefolytatott ellenőrzések során – az önkormányzat és intézményeinek működésének több területét, valamint a belső kontrollrendszert érintő – különböző súlyú – megállapításokat tett. A belső ellenőri javaslatokat az ellenőrzöttek és a vezetés is elfogadta, azok megvalósíthatóak voltak.

Kiemelt jelentőségűnek minősül az a megállapítás, mely olyan tényre mutat rá, amely megakadályozza, hogy valamely tevékenység, funkció vagy szervezeti egység alapvetően eleget tegyen legfontosabb céljainak és célkitűzéseinek, vagy olyan helyzetet tár fel, melyben a szervezet kockázati kitettsége jelentős.

II/2. A Belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

Az önkormányzat elkötelezett a belső kontrollrendszer működtetése és fejlesztése iránt, mely során az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók előírásai szerint jár el.

A belső ellenőr a végrehajtott ellenőrzések során vizsgálta, hogy az Önkormányzat által végzett tevékenységeket szabályszerűen, etikusan, gazdaságosan és eredményesen hajtotta-e végre és ahol ennek nem megfelelő működést talált, ott felhívta a vezetés figyelmét a hiányosságokra, hibákra és javaslatot tett azok kiegészítésére, kijavítására.

Ennek megfelelően a cél annak biztosítása volt, hogy a folyamatok végrehajtása megfeleljen a vonatkozó törvényeknek és szabályozásnak, illetve az, hogy a szervezet forrásait megvédje a veszteségektől, a nem rendeltetésszerű használatától és károktól.

A vezetésnek és a dolgozók minden szintjének részt kell vennie a belső kontroll összetett folyamatában, hogy a kockázatokat meghatározzák és ésszerű biztosítékot biztosítsanak a szervezet küldetésének teljesítéséhez, és a kitűzött céljai eléréséhez. A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, amelyek alapján a szervezetek érvényesítik a feladataik ellátására szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

1. Kontrollkörnyezet

Az önkormányzat, mint költségvetési szerv működéséhez szükséges jogszabályi környezet biztosított, feladatai törvényi szinten rögzítettek.

A szervezet célkitűzéseinek hierarchikus rendjét, azaz a stratégiai célokat az Alapító okirat, a stratégiai tervek, a szervezeti felépítések, a szervezeti és működési szabályzatok tartalmazzák. A dolgozók számára lebontott feladatokat, egyéni céljaikat a munkaköri leírások tartalmazzák.

A szabályozásokban, illetve az operatív vezetői ellenőrzési rendszer keretében, a vizsgált esetekben kisebb hiányosságok fordultak elő, melyekre az ellenőr felhívta az érintettek figyelmét.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

A Bkr-ben foglalt feladatok végrehajtására vonatkozó eljárásrendeket az Integrált Kockázatkezelési Szabályzata tartalmazza, mely meghatározza az ellenőrzési nyomvonalak elkészítésének szabályait és az integrált kockázatkezelési rendszer működtetésének követelményeit. A kockázatkezelési szabályzat az erre vonatkozó előírások alapján készült és **megfelel** a jogszabályi előírásoknak

3. Kontrolltevékenységek

A kontrollok kialakítása a területi sajátosságok és a vonatkozó normák előírásainak figyelembevételével történik. Az önkormányzat vezetésének célja, hogy erősítse a folyamatba épített kontrollokat.

A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezet egészében annak minden szintjén különböző intenzitással, különböző gyakorisággal, és mélységben.

4. Információ és kommunikáció

A belső kapcsolattartás rendjét az SZMSZ, az Iratkezelési Szabályzat, a munkatársak munkaköri leírásai, továbbá az egyéb belső normák és előírások szabályozzák. A külső kapcsolattartás alapvető formái együttműködési megállapodások szabta keretek között, illetve szerződések útján valósulnak meg.

Az Információs és Kommunikációs rendszer kialakítása és működtetése keretében a szervezeten belüli információáramlás és információátadás rendszerét, beszámolási szinteket, módokat a **jogszabályoknak megfelelően** alakították ki.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

Az önkormányzat által működtetett folyamatba épített monitoring tevékenységek végrehajtása elősegíti a kontrollhiányosságok azonosítását és kiküszöbölését. További fejlesztési cél a folyamatos kontroll monitoring bevezetése.

Az egyedi értékelés formájában megvalósuló monitoring tevékenység, a függetlenített belső ellenőr tevékenységén keresztül valósul meg. Az ellenőr közvetlen a jegyző alárendeltségébe tartozik, tevékenységét a vonatkozó előírásokban foglaltaknak megfelelően hajtja végre.

A végrehajtott ellenőrzések során minden esetben értékelésre került a folyamathoz kapcsolódó kontrollrendszer.

A nyomon követési rendszer működését a belső normákban rögzített beszámoltatások, a jelentéstételi kötelezettségek biztosítják.

III. AZ INTÉZKEDÉSI TERVEK MEGVALÓSÍTÁSA

A belső ellenőrzés intézkedést igénylő megállapítást nem tett.

Budapest, 2025. február 15



Antal Dániel
belső ellenőr

[illegible]

[illegible]

ANTREGRADE KFT

Úny Község Önkormányzata,
Dági Közös Önkormányzati Hivatal
Iktatószám: Úny- /2025.

STRATÉGIAI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV
Úny Község Önkormányzata és intézményei részére
2025 – 2029.

2025. február 15.

A stratégiai terv az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben megfogalmazott alapelvek, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) előírásai, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett standardok, továbbá az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata (a továbbiakban: SZMSZ) a Gazdasági program és a vonatkozó belső szabályozókban foglaltak figyelembe vételével készült. A stratégiai belső ellenőrzési terv hatálya Úny Község Önkormányzatára és intézményeire terjed ki.

1. Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok

A stratégiai terv összhangban áll az Önkormányzat céljaival, ahhoz úgy illeszkedik, hogy a az Önkormányzatnak és intézményeinek működését fejlessze, eredményességét növelje. A stratégiai terv rögzíti a hosszú távú célkitűzéseket, a stratégiai célokat, a belső kontrollrendszer általános értékelését, a kockázati tényezőket és értékelésüket, a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet, a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében, a célok és kontroll, kockázati értékelések alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

Az Önkormányzat és intézményeinek belső ellenőrzési feladatait megállapodás alapján külső szolgáltató, az Antegrade Kft. látja el, ezáltal a belső ellenőrzés szervezete kialakított, a funkcionális függetlenségét a jóváhagyott Szervezeti és Működési Szabályzat biztosítja. A stratégiai terv célja, hogy ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenységével a támogassa az Önkormányzat és intézményei célkitűzéseinek megvalósítását, feleljen meg a vele szemben támasztott alapértékeknek, hiteles tevékenységet végezzen.

A belső ellenőrzés célkitűzéseinek elérése érdekében, az ellenőrzési fókusz megállapításához az alábbi stratégiai célokat határozta meg:

- a célok eléréséhez szükséges humán, pénzügyi és anyagi erőforrások biztosítása, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználásának biztosítása;
- az Önkormányzat és intézményei részére jóváhagyott költségvetési pénzeszközökkel, a vagyonnal való szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás érvényre juttatása;
- a belső kontrollrendszer fejlesztése, a belső ellenőrzési feladatok hatékony végrehajtása;
- a költségvetési beszámoló valós megbízhatósága, a számviteli elvek érvényesülése;
- az Önkormányzat és intézményei működésének szabályozottsága, a rendelkezések betartása, az esetlegesen nem szabályozott területek, tevékenységek feltárása;
- vagyongazdálkodás, beszerzések, megrendelések hatékonysága, állagmegóvás biztosítása.

2. Belső kontrollrendszer általános értékelése

A belső kontrollrendszer egy, az Önkormányzat és intézményei céljainak elérését segítő folyamat, mely egyrészt megadja azokat az elveket (szabályokat), melyek meghatározzák a működés kereteit, másrészt a tevékenységekben rejlő kockázatok figyelembevételével segíti a folyamatok kialakítását, működtetését és fejlesztését.

A kontrollrendszer célja, hogy

- az Önkormányzat és intézményei célkitűzéseinek elérését veszélyeztető kockázatok kezelésén keresztül elősegítse a folyamatok működését,
- a folyamatok működésének, kockázatainak megértésén keresztül általános rugalmasságot nyújtson az előre nem látható esetekre is,
- a vezető(k) döntéshozatalához megbízható információkat biztosít,
- fejleszti a folyamatok hatékonyságát, eredményességét.

A belső kontrollrendszer megfelelő működés esetén biztosítja, hogy a feladatok szabályszerűen a megbízható gazdálkodás elveivel összhangban kerüljenek végrehajtásra, továbbá teljesítse az elszámolási kötelezettségeit, megfeleljen a vonatkozó törvényeknek és a szabályozásnak, valamint megvédje az erőforrásait a veszteségektől, a nem rendeltetésszerű használattól.

A belső kontroll öt egymással összefüggő eleme:

- kontrollkörnyezet,
- integrált kockázatkezelési rendszer,
- kontrolltevékenységek,
- információs és kommunikációs rendszer, és;
- nyomon követési rendszer (monitoring).

A bizonyosságot adó tevékenység végrehajtása során a belső ellenőrzés folyamatosan értékeli a belső kontrollrendszer elemeit, melyek alapján összességében megállapítható, hogy az Önkormányzatnál és intézményeinél kialakított belső kontrollrendszer alapvetően *eleget tesz a vele szemben támasztott követelményeknek*, annak folyamatos fejlődését a kialakított folyamatok biztosítják.

A kontrollkörnyezet elemei képezik a belső kontrollrendszer alapját, magába foglalja az Önkormányzat és intézményei működésének elveit, kereteit. Ehhez a szükséges jogszabályi környezet biztosított, feladatai törvényi szinten rögzítettek, továbbá a szükséges szabályozói környezet kialakítására intézkedtek.

Az Önkormányzat és intézményei tekintetében integrált kockázatkezelési rendszer működtetése szükséges, melyhez a szervezeti célok meghatározása szükséges. a magas kockázatú folyamatok kezelésére a jegyző és az intézmények vezetői intézkednek. A kockázatok kezelésének legfőbb eszköze a hatékony folyamatba épített ellenőrzés. A bizonyosságot adó tevékenység végrehajtása során a kockázati tényezők felülvizsgálata, értékelése, illetve új kockázati tényezők beazonosítása minden esetben megvalósul.

A kontrolltevékenységek kialakítása a területi sajátosságok és a vonatkozó normák előírásainak figyelembevételével történik, a belső szabályzatok tartalmazzák az engedélyezési és jóváhagyási eljárásokat, az információkhoz való hozzáférést, a beszámolási rendet, a feladatkörök szétválasztása a belső normák alapján biztosítva van.

Az információs és kommunikációs rendszerrel kapcsolatban megállapítható, hogy az információ átadásának formáját meghatározták, a foglalkoztatottak a munkájukhoz szükséges információkhoz általában időben hozzájutottak, a szabályzatok rendelkezésre állnak.

Az Önkormányzatnál és intézményeinél alkalmazott eljárásrendek, a kialakított kontrollkörnyezet, a beszámoltatási és jelentéstételi kötelezettség biztosítja a szervezeti célok megvalósításának nyomon követését, az így kialakított monitoring rendszer beépült a mindennapi működési tevékenységekbe. A monitoring rendszer részeként a függetlenített belső ellenőrzés működtetését külső szolgáltató útján biztosítja, amely közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjéhez van rendelve, tevékenységét a vonatkozó előírásokban foglaltaknak megfelelően hajtja végre.

A belső kontrollrendszer fejlesztésére kihatással lehet a külső hatásokból (szabályozás változás, költségvetés módosítás stb.) eredő követelmények változása, melyeknek az eljárásrendekre és a gyakorolt hatása, valamint a belső normákon való átvezetése kockázatokat hordoz magában.

3. Kockázati tényezők és értékelésük

A kockázatkezelés végrehajtásához meghatározásra kerülnek azok a főbb folyamatok, melyek kiemelték a stratégia célok eléréséhez. Továbbá feltárássra kerültek azok a kockázati tényezők, melyek minden területen jelentkezhetnek, és döntően befolyásolhatják az alaptevékenységet. Az elemzés a folyamatok jelentőségét a stratégia célok, illetve a kockázati tényezők alapján határozta meg. A folyamatok kombinált kockázatát a két elemzés számtani közepe alapján határozzuk meg, oly formában, hogy a 2,5 valószínűség alatt alacsony, a 2,5 és 4 valószínűség között közepes, a felett magas prioritású a folyamat. A folyamatokhoz kapcsolódó ellenőrzések gyakorisága ennek megfelelően 1, 3, illetve 5 évente kerül besorolásra.

A kockázati tényezők közül az alábbiak kerültek kiemelésre:

- Stratégiai célok, célkitűzések megalapozottsága, megvalósíthatósága;
- Rendelkezésre álló költségvetés;
- Működési kiadások tervezése, teljesítése;
- Jogszabályi környezet változása, összetettsége;
- Külső környezet hatása;
- Szabályozottság eredményessége;
- Szervezeti változások hatása;
- Működési folyamatokhoz szükséges erőforrások rendelkezésre állása;
- Korábbi ellenőrzés óta eltelt idő;
- Vezetők képzettsége, felkészültsége;
- Munkatársak képzettsége, felkészültsége;
- Belső kontrollrendszer kiépítettségének, működésének eredményessége;
- Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége.

A stratégiai célok megvalósulását a beazonosított kockázati tényezők függvényében az alábbi főbb folyamatokon keresztül elemeztük:

- Tervezés, költségvetés készítés;
- Szabályozottság;
- Humánerőforrás gazdálkodás (munkaerőkapacitás-tervezés, bérpolitika, képzés, munkaszervezés, teljesítménymenedzsment);
- Irányítás, belső kontrollrendszer működés;
- Folyamatellátás;
- Gazdálkodási-pénzkezelés folyamatok;
- Kötelezettségvállalás;
- Közbeszerzés, megrendelés;
- Szerződéskötés, teljesítés;
- Pénzügyi-számviteli folyamatok (könyvvizetés, nyilvántartás, adatszolgáltatás);
- Szakanyaggazdálkodás;
- Üzemeltetés;
- Adatvédelem, adatbiztonság;
- Iratkezelés.

A kockázatok elemzését és értékelését tartalmazó kimutatások a terv mellékletében találhatóak.

A fentiek figyelembevételével a 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési prioritások, az ellenőrzések gyakoriságának meghatározása az alábbiak alapján alakul:

FOLYAMATOK ÉRTÉKELÉSE						
Ssz.	Megnevezés	Folyamatok jelentősége	Folyamatok kockázata	Folyamatok kombinált kockázata	Értékelés	Javasolt ellenőrzési gyakoriság
		B	C	$D = (B+C)/2$		
1.	Tervezés, költségvetés készítés	4,00	3,65	3,83	közepes prioritású	három évente
2.	Szabályozottság	4,31	3,88	4,10	magas prioritású	évente
3.	Humán erőforrás gazdálkodás	4,00	3,58	3,79	közepes prioritású	három évente
4.	Irányítás, belső kontrollrendszer működés	4,85	4,02	4,43	magas prioritású	évente
5.	Folyamatellátás	4,85	4,10	4,47	magas prioritású	évente
6.	Gazdálkodási-pénzkezelési folyamatok	4,50	4,46	4,48	magas prioritású	évente
7.	Kötelezettségvállalás	4,04	4,37	4,20	magas prioritású	évente
8.	Közbeszerzés, megrendelés	3,85	3,63	3,74	közepes prioritású	három évente
9.	Szerződés kötés, teljesítés	4,08	3,94	4,01	magas prioritású	évente
10.	Pénzügyi-számviteli folyamatok	3,85	3,94	3,89	közepes prioritású	három évente
11.	Szakanyaggazdálkodás	2,54	3,38	2,96	közepes prioritású	három évente
12.	Üzemeltetés	3,04	3,21	3,13	közepes prioritású	három évente
13.	Adatvédelem, adatbiztonság	2,69	3,23	2,96	közepes prioritású	három évente
14.	Iratkezelés, irattározás	3,50	3,38	3,44	közepes prioritású	három évente

Kockázatelemzési statisztika:

Kockázatelemzésnél figyelembe vett		
Stratégiai célok	Folyamatok	Kockázati tényezők
száma (db)		
6	14	13
Kockázatelemzés eredményeként		
Magas prioritású	Közepes prioritású	Alacsony prioritású
folyamat száma (db)		
6	8	0

4. Belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv, szüksége erőforrások

A külső szolgáltató igénybevétele mentesíti az önkormányzatot a belső ellenőrzés humánerőforrásához kapcsolódó létszámgazdálkodás feladatai és a revizori kapacitás felmérés alól. A belső ellenőrök képzettségét, továbbképzését és a jogszabályi követelményeknek való megfeleltetését a külső szolgáltatónak kell biztosítania. Szintén a külső szolgáltató biztosítja a belső ellenőrzéshez szükséges tárgyi feltételek rendelkezésre állását.

A belső ellenőrzés középtávú fejlesztési célkitűzése a különböző területeken a szakmai kompetencia fejlesztése (tanácsadói tevékenységgel, belső képzések megtartásával), továbbá az ellenőrzések hatékonyságának a biztosítása. Célja továbbá, hogy a szakmai kihívások folyamatos teljesítésével a belső ellenőrzés a felelős szervezetirányítás egyik fontos elemévé váljon, ezáltal biztosítva a szakterület szakmai tekintélyét, elismertségét.

A belső ellenőrzésre vonatkozó módszertant folyamatosan fejleszteni kell a belső ellenőrzési tevékenység színvonalának emelése, céljainak elérése, a vele szemben támasztott követelményeknek való megfelelés érdekében. A belső ellenőrzés alapelvei, jogszabályi követelményei, a nemzetközi standardok, az államháztartásért felelős miniszter által kiadott módszertani útmutatóknak megfelelően különös figyelemmel kell lenni az alábbi ellenőrzés-szakmai szempontok fejlesztésére:

- szilárd szakmai tudás, kompetenciafejlesztés,
- a belső kontrollrendszer fejlesztése;
- a belső ellenőrzés tevékenységének keretei, környezete, kommunikációja;
- vizsgálatokra való felkészülés;
- a belső ellenőrzések végrehajtása;
- az ellenőrzési jelentések összeállítása és hasznosítása;
- a belső kontrollrendszer kialakításának és működtetésének technikája és a kontrollok hatékonyságának mérése;
- hozzáadott értéket adó ellenőrzések és tanácsadások.

A belső ellenőrzési tevékenység ellátása esetén a fenti elvek szem előtt tartásával került kiválasztásra a külső szolgáltató, mely által a bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, illetve az ahhoz kapcsolódó adminisztratív feladatok végrehajtására biztosítva volt. Hosszú távon a belső ellenőrzés felértékelődése várható, mely egyrészt a bizonyosságot adó tevékenység által tett javaslatok napi munkafolyamatba való beépülésével, másrészt a növekvő tanácsadói felkérésekkel igazolható.

5. A meghatározott stratégiai ellenőrzési prioritások

Az ellenőrzési alapelvek szerint a – folyamatokat, annak kiválasztott elemeit – **magas kockázat esetén évente, közepes kockázat esetén kétfévente és alacsony kockázat esetén háromévente kell ellenőrizni**. A stratégiai tervben szereplő ellenőrzési témakörök prioritásai az alábbi szempontok figyelembevételével kerültek meghatározásra:

1. Az Önkormányzat és az intézmények vezetőinek javaslatai a belső ellenőri kapacitások által behatárolt lehetőségek figyelembevételével;
2. A korábbi ellenőrzések során feltárt hiányosságokra tett intézkedésekre megvalósulásának eredményessége;
3. Kockázatelemzés során a szervezet működésében, folyamataiban rejlő magas kockázatok előtérbe helyezése.

Összességében a fentiek figyelembevételével a **2025-2029. évekre meghatározott stratégiai ellenőrzési célok** az alábbiak:

1. A célok eléréséhez szükséges humán, pénzügyi és anyagi erőforrások biztosítása, a gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználásának biztosítása;
2. Folyamatok minőségfejlesztése, tevékenységben rejlő kockázatok beazonosítása;
3. Kontrollkörnyezet változása és a szabályozottság megvalósulása (szabályozatlan területek feltárása, személyi- és tárgyi feltételek rendelkezésre állása, stb.);
4. A belső kontrollrendszer működtetésének ellenőrzése.

Ezen stratégiai célokon felül a nyomon követés biztosítása érdekében a korábbi ellenőrzések során feltárt hiányosságokra elfogadott intézkedések végrehajtására kell nagyobb hangsúlyt fektetni. Ezek alapján a folyamatok részletes elemzése és értékelése, a konkrét ellenőrzési feladatok meghatározása az éves belső ellenőrzési tervek kidolgozásakor valósul meg.

Budapest, 2025. február 15.



Antal Dániel
ügyvezető

Szolgáltatási terv előlap

Tárgyév	2025
Település neve	Úny
A közművelődési alapszolgáltatás ellátásának módja	közösségi szintér
Közművelődési intézmény neve	Únyi Művelődési Ház
Közművelődési intézmény székhely címe	2528 Úny, Kossuth Lajos utca 12.
Ellátott alapszolgáltatások	művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése, a közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszín biztosítása,
Felelős vezető neve	Czakó János
Szakmai vezető neve	Cseke Melinda
Kitöltő neve és beosztása	Cseke Melinda
Kitöltő telefonszáma	06 30-556-2217
Kitöltő e-mail címe	konyvtar@uny.hu

ANTREGRADE KFT

Úny Község Önkormányzata,
Dági Közös Önkormányzati Hivatal
Iktatószám: Úny- /2025.

STRATÉGIAI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV
Úny Község Önkormányzata és intézményei részére
2025 – 2029.

2025. február 15.

A stratégiai terv az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben megfogalmazott alapelvek, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) előírásai, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett standardok, továbbá az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata (a továbbiakban: SZMSZ) a Gazdasági program és a vonatkozó belső szabályozókban foglaltak figyelembe vételével készült. A stratégiai belső ellenőrzési terv hatálya Úny Község Önkormányzatára és intézményeire terjed ki.

1. Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok

A stratégiai terv összhangban áll az Önkormányzat céljaival, ahhoz úgy illeszkedik, hogy a az Önkormányzatnak és intézményeinek működését fejlessze, eredményességét növelje. A stratégiai terv rögzíti a hosszú távú célkitűzéseket, a stratégiai célokat, a belső kontrollrendszer általános értékelését, a kockázati tényezőket és értékelésüket, a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet, a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében, a célok és kontroll, kockázati értékelések alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

Az Önkormányzat és intézményeinek belső ellenőrzési feladatait megállapodás alapján külső szolgáltató, az Antegrade Kft. látja el, ezáltal a belső ellenőrzés szervezete kialakított, a funkcionális függetlenségét a jóváhagyott Szervezeti és Működési Szabályzat biztosítja. A stratégiai terv célja, hogy ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenységével a támogassa az Önkormányzat és intézményei célkitűzéseinek megvalósítását, feleljen meg a vele szemben támasztott alapértékeknek, hiteles tevékenységet végezzen.

A belső ellenőrzés célkitűzéseinek elérése érdekében, az ellenőrzési fókusz megállapításához az alábbi stratégiai célokat határozta meg:

- a célok eléréséhez szükséges humán, pénzügyi és anyagi erőforrások biztosítása, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználásának biztosítása;
- az Önkormányzat és intézményei részére jóváhagyott költségvetési pénzeszközökkel, a vagyonnal való szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás érvényre juttatása;
- a belső kontrollrendszer fejlesztése, a belső ellenőrzési feladatok hatékony végrehajtása;
- a költségvetési beszámoló valós megbízhatósága, a számviteli elvek érvényesülése;
- az Önkormányzat és intézményei működésének szabályozottsága, a rendelkezések betartása, az esetlegesen nem szabályozott területek, tevékenységek feltárása;
- vagyongazdálkodás, beszerzések, megrendelések hatékonysága, állagmegóvás biztosítása.

2. Belső kontrollrendszer általános értékelése

A belső kontrollrendszer egy, az Önkormányzat és intézményei céljainak elérését segítő folyamat, mely egyrészt megadja azokat az elveket (szabályokat), melyek meghatározzák a működés kereteit, másrészt a tevékenységekben rejlő kockázatok figyelembevételével segíti a folyamatok kialakítását, működtetését és fejlesztését.

A kontrollrendszer célja, hogy

- az Önkormányzat és intézményei célkitűzéseinek elérését veszélyeztető kockázatok kezelésén keresztül elősegítse a folyamatok működését,
- a folyamatok működésének, kockázatainak megértésén keresztül általános rugalmasságot nyújtson az előre nem látható esetekre is,
- a vezető(k) döntéshozatalához megbízható információkat biztosít,
- fejleszti a folyamatok hatékonyságát, eredményességét.

A belső kontrollrendszer megfelelő működés esetén biztosítja, hogy a feladatok szabályszerűen a megbízható gazdálkodás elveivel összhangban kerüljenek végrehajtásra, továbbá teljesítse az elszámolási kötelezettségeit, megfeleljen a vonatkozó törvényeknek és a szabályozásnak, valamint megvédje az erőforrásait a veszteségektől, a nem rendeltetésszerű használattól.

A belső kontroll öt egymással összefüggő eleme:

- kontrollkörnyezet,
- integrált kockázatkezelési rendszer,
- kontrolltevékenységek,
- információs és kommunikációs rendszer, és;
- nyomon követési rendszer (monitoring).

A bizonyosságot adó tevékenység végrehajtása során a belső ellenőrzés folyamatosan értékeli a belső kontrollrendszer elemeit, melyek alapján összességében megállapítható, hogy az Önkormányzatnál és intézményeinél kialakított belső kontrollrendszer alapvetően ***eleget tesz a vele szemben támasztott követelményeknek***, annak folyamatos fejlődését a kialakított folyamatok biztosítják.

A kontrollkörnyezet elemei képezik a belső kontrollrendszer alapját, magába foglalja az Önkormányzat és intézményei működésének elveit, kereteit. Ehhez a szükséges jogszabályi környezet biztosított, feladatai törvényi szinten rögzítettek, továbbá a szükséges szabályozói környezet kialakítására intézkedtek.

Az Önkormányzat és intézményei tekintetében integrált kockázatkezelési rendszer működtetése szükséges, melyhez a szervezeti célok meghatározása szükséges. a magas kockázatú folyamatok kezelésére a jegyző és az intézmények vezetői intézkednek. A kockázatok kezelésének legfőbb eszköze a hatékony folyamatba épített ellenőrzés. A bizonyosságot adó tevékenység végrehajtása során a kockázati tényezők felülvizsgálata, értékelése, illetve új kockázati tényezők beazonosítása minden esetben megvalósul.

A kontrolltevékenységek kialakítása a területi sajátosságok és a vonatkozó normák előírásainak figyelembevételével történik, a belső szabályzatok tartalmazzák az engedélyezési és jóváhagyási eljárásokat, az információkhoz való hozzáférést, a beszámolási rendet, a feladatkörök szétválasztása a belső normák alapján biztosítva van.

Az információs és kommunikációs rendszerrel kapcsolatban megállapítható, hogy az információ átadásának formáját meghatározták, a foglalkoztatottak a munkájukhoz szükséges információkhoz általában időben hozzájutottak, a szabályzatok rendelkezésre állnak.

Az Önkormányzatnál és intézményeinél alkalmazott eljárásrendek, a kialakított kontrollkörnyezet, a beszámoltatási és jelentéstételi kötelezettség biztosítja a szervezeti célok megvalósításának nyomon követését, az így kialakított monitoring rendszer beépült a mindennapi működési tevékenységekbe. A monitoring rendszer részeként a függetlenített belső ellenőrzés működtetését külső szolgáltató útján biztosítja, amely közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjéhez van rendelve, tevékenységét a vonatkozó előírásokban foglaltaknak megfelelően hajtja végre.

A belső kontrollrendszer fejlesztésére kihatással lehet a külső hatásokból (szabályozás változás, költségvetés módosítás stb.) eredő követelmények változása, melyeknek az eljárásrendekre és a gyakorolt hatása, valamint a belső normákon való átvezetése kockázatokat hordoz magában.

3. Kockázati tényezők és értékelésük

A kockázatkezelés végrehajtásához meghatározásra kerülnek azok a főbb folyamatok, melyek kiemelték a stratégia célok eléréséhez. Továbbá feltárásra kerültek azok a kockázati tényezők, melyek minden területen jelentkezhetnek, és döntően befolyásolhatják az alaptevékenységet. Az elemzés a folyamatok jelentőségét a stratégia célok, illetve a kockázati tényezők alapján határozta meg. A folyamatok kombinált kockázatát a két elemzés számtani közepe alapján határozzuk meg, oly formában, hogy a 2,5 valószínűség alatt alacsony, a 2,5 és 4 valószínűség között közepes, a felett magas prioritású a folyamat. A folyamatokhoz kapcsolódó ellenőrzések gyakorisága ennek megfelelően 1, 3, illetve 5 évente kerül besorolásra.

A kockázati tényezők közül az alábbiak kerültek kiemelésre:

- Stratégiai célok, célkitűzések megalapozottsága, megvalósíthatósága;
- Rendelkezésre álló költségvetés;
- Működési kiadások tervezése, teljesítése;
- Jogszabályi környezet változása, összetettsége;
- Külső környezet hatása;
- Szabályozottság eredményessége;
- Szervezeti változások hatása;
- Működési folyamatokhoz szükséges erőforrások rendelkezésre állása;
- Korábbi ellenőrzés óta eltelt idő;
- Vezetők képzettsége, felkészültsége;
- Munkatársak képzettsége, felkészültsége;
- Belső kontrollrendszer kiépítettségének, működésének eredményessége;
- Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége.

A stratégiai célok megvalósulását a beazonosított kockázati tényezők függvényében az alábbi főbb folyamatokon keresztül elemeztük:

- Tervezés, költségvetés készítés;
- Szabályozottság;
- Humánerőforrás gazdálkodás (munkaerőkapacitás-tervezés, bérpolitika, képzés, munkaszervezés, teljesítménymenedzsment);
- Irányítás, belső kontrollrendszer működés;
- Folyamatellátás;
- Gazdálkodási-pénzkezelés folyamatok;
- Kötelezettségvállalás;
- Közbeszerzés, megrendelés;
- Szerződéskötés, teljesítés;
- Pénzügyi-számviteli folyamatok (könyvvezetés, nyilvántartás, adatszolgáltatás);
- Szakanyaggazdálkodás;
- Üzemeltetés;
- Adatvédelem, adatbiztonság;
- Iratkezelés.

A kockázatok elemzését és értékelését tartalmazó kimutatások a terv mellékletében találhatóak.

A fentiek figyelembevételével a 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési prioritások, az ellenőrzések gyakoriságának meghatározása az alábbiak alapján alakul:

FOLYAMATOK ÉRTÉKELÉSE						
Ssz.	Megnevezés	Folyamatok jelentősége	Folyamatok kockázata	Folyamatok kombinált kockázata	Értékelés	Javasolt ellenőrzési gyakoriság
		B	C	$D = (B+C)/2$		
1.	Tervezés, költségvetés készítés	4,00	3,65	3,83	közepes prioritású	három évente
2.	Szabályozottság	4,31	3,88	4,10	magas prioritású	évente
3.	Humán erőforrás gazdálkodás	4,00	3,58	3,79	közepes prioritású	három évente
4.	Irányítás, belső kontrollrendszer működés	4,85	4,02	4,43	magas prioritású	évente
5.	Folyamatellátás	4,85	4,10	4,47	magas prioritású	évente
6.	Gazdálkodási-pénzkezelési folyamatok	4,50	4,46	4,48	magas prioritású	évente
7.	Kötelezettségvállalás	4,04	4,37	4,20	magas prioritású	évente
8.	Közbeszerzés, megrendelés	3,85	3,63	3,74	közepes prioritású	három évente
9.	Szerződés kötés, teljesítés	4,08	3,94	4,01	magas prioritású	évente
10.	Pénzügyi-számviteli folyamatok	3,85	3,94	3,89	közepes prioritású	három évente
11.	Szakanyag gazdálkodás	2,54	3,38	2,96	közepes prioritású	három évente
12.	Üzemeltetés	3,04	3,21	3,13	közepes prioritású	három évente
13.	Adatvédelem, adatbiztonság	2,69	3,23	2,96	közepes prioritású	három évente
14.	Iratkezelés, irattározás	3,50	3,38	3,44	közepes prioritású	három évente

Kockázatelemzési statisztika:

Kockázatelemzésnél figyelembe vett		
Stratégiai célok	Folyamatok	Kockázati tényezők
száma (db)		
6	14	13
Kockázatelemzés eredményeként		
Magas prioritású	Közepes prioritású	Alacsony prioritású
folyamat száma (db)		
6	8	0

4. Belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv, szüksége erőforrások

A külső szolgáltató igénybevétele mentesíti az önkormányzatot a belső ellenőrzés humánerőforrásához kapcsolódó létszámgazdálkodás feladatai és a revizori kapacitás felmérés alól. A belső ellenőrök képzettségét, továbbképzését és a jogszabályi követelményeknek való megfeleltetését a külső szolgáltatónak kell biztosítania. Szintén a külső szolgáltató biztosítja a belső ellenőrzéshez szükséges tárgyi feltételek rendelkezésre állását.

A belső ellenőrzés középtávú fejlesztési célkitűzése a különböző területeken a szakmai kompetencia fejlesztése (tanácsadói tevékenységgel, belső képzések megtartásával), továbbá az ellenőrzések hatékonyságának a biztosítása. Célja továbbá, hogy a szakmai kihívások folyamatos teljesítésével a belső ellenőrzés a felelős szervezetrányítás egyik fontos elemévé váljon, ezáltal biztosítva a szakterület szakmai tekintélyét, elismertségét.

A belső ellenőrzésre vonatkozó módszertant folyamatosan fejleszteni kell a belső ellenőrzési tevékenység színvonalának emelése, céljainak elérése, a vele szemben támasztott követelményeknek való megfelelés érdekében. A belső ellenőrzés alapelvei, jogszabályi követelményei, a nemzetközi standardok, az államháztartásért felelős miniszter által kiadott módszertani útmutatóknak megfelelően különös figyelemmel kell lenni az alábbi ellenőrzés-szakmai szempontok fejlesztésére:

- szilárd szakmai tudás, kompetenciafejlesztés,
- a belső kontrollrendszer fejlesztése;
- a belső ellenőrzés tevékenységének keretei, környezete, kommunikációja;
- vizsgálatokra való felkészülés;
- a belső ellenőrzések végrehajtása;
- az ellenőrzési jelentések összeállítása és hasznosítása;
- a belső kontrollrendszer kialakításának és működtetésének technikája és a kontrollok hatékonyságának mérése;
- hozzáadott értéket adó ellenőrzések és tanácsadások.

A belső ellenőrzési tevékenység ellátása esetén a fenti elvek szem előtt tartásával került kiválasztásra a külső szolgáltató, mely által a bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, illetve az ahhoz kapcsolódó adminisztratív feladatok végrehajtására biztosítva volt. Hosszú távon a belső ellenőrzés felértékelődése várható, mely egyrészt a bizonyosságot adó tevékenység által tett javaslatok napi munkafolyamatba való beépülésével, másrészt a növekvő tanácsadói felkérésekkel igazolható.

5. A meghatározott stratégiai ellenőrzési prioritások

Az ellenőrzési alapelvek szerint a – folyamatokat, annak kiválasztott elemeit – **magas kockázat esetén évente, közepes kockázat esetén kétfévente és alacsony kockázat esetén háromévente kell ellenőrizni.** A stratégiai tervben szereplő ellenőrzési témakörök prioritásai az alábbi szempontok figyelembevételével kerültek meghatározásra:

1. Az Önkormányzat és az intézmények vezetőinek javaslatai a belső ellenőri kapacitások által behatárolt lehetőségek figyelembevételével;
2. A korábbi ellenőrzések során feltárt hiányosságokra tett intézkedésekre megvalósulásának eredményessége;
3. Kockázatelemzés során a szervezet működésében, folyamataiban rejlő magas kockázatok előtérbe helyezése.

Össességében a fentiek figyelembevételével a **2025-2029. évekre meghatározott stratégiai ellenőrzési célok** az alábbiak:

1. A célok eléréséhez szükséges humán, pénzügyi és anyagi erőforrások biztosítása, a gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználásának biztosítása;
2. Folyamatok minőségfejlesztése, tevékenységben rejlő kockázatok beazonosítása;
3. Kontrollkörnyezet változása és a szabályozottság megvalósulása (szabályozatlan területek feltárása, személyi- és tárgyi feltételek rendelkezésre állása, stb.);
4. A belső kontrollrendszer működtetésének ellenőrzése.

Ezen stratégiai célokon felül a nyomon követés biztosítása érdekében a korábbi ellenőrzések során feltárt hiányosságokra elfogadott intézkedések végrehajtására kell nagyobb hangsúlyt fektetni. Ezek alapján a folyamatok részletes elemzése és értékelése, a konkrét ellenőrzési feladatok meghatározása az éves belső ellenőrzési tervek kidolgozásakor valósul meg.

Budapest, 2025. február 15.



Antal Dániel
ügyvezető

Szolgáltatási terv előlap

Tárgyév	2025
Település neve	Úny
A közművelődési alapszolgáltatás ellátásának módja	közösségi szintér
Közművelődési intézmény neve	Únyi Művelődési Ház
Közművelődési intézmény székhely címe	2528 Úny, Kossuth Lajos utca 12.
Ellátott alapszolgáltatások	művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése, a közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszín biztosítása,
Felelős vezető neve	Czakó János
Szakmai vezető neve	Cseke Melinda
Kitöltő neve és beosztása	Cseke Melinda
Kitöltő telefonszáma	06 30-556-2217
Kitöltő e-mail címe	konyvtar@uny.hu

ÉVES MUNKATERV

Szolgáltatási terv 2020/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet 3. § (2)												
Közművelődési alapszolgáltatások Kultv. 76. § (3)	A közösségi tevékenység megnevezése	A közösségi tevékenység célja	A közösségi tevékenység rendszeressége vagy tervezett időpontja, időtartama	A közösségi tevékenységben részt vevők tervezett száma (fő)	A közösségi tevékenység helyszíne/ helyszínei	A közösségi tevékenységben a helyi lakosság részvételi módja	(1) Állami normatíva	(2) Önkormányzati támogatás (állami normatíván kívül)	(3) Egyéb hazai állami pályázati támogatás (NKA, Csoóri Alap, egyedi támogatás...)	(4) Európai Unió pályázati támogatás	(5) Saját bevétel	(6) Egyéb bevételi forrás (adomány, Norvég Alap...)
Közművelődési alapszolgáltatások	Művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működtetése, támogatása, fejlődésük segítése, a közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszíni biztosítása											
		Kézműves foglalkozás/játszóház	Kreativitás fejlesztése, közösségépítés	2 alkalom/90 perc/alkalom	30 fő/alkalom	Művelődési Ház	ingyenes	60 000				
		Gyermeknap kirándulás	ismeretek bővítése, szórakozás	1 napos	50 fő		gyermeknek ingyenes	200 000				
		Kirándulás	ismeretek bővítése, szórakozás, kulturális fejlődés, tapasztalat gyűjtés	2 alkalom/1 napos	50 fő		részvételi díj					
		Gyermekműsorok előadások	ismeretek bővítése, szórakozás, közösség építés	3 alkalom	30 fő/alkalom	Művelődési Ház	ingyenes	150 000				
		Színházi látogatás	Kulturális program	2 alkalom/ 5 óra	20 fő/ alkalom		részvételi díj					
Közművelődési alapszolgáltatások	A hagyományos közösségi kulturális értékek átvörldetése feltételeinek biztosítása	Búcsú/ Búcsúbal	Hagyományörzés, szórakozás	1 alkalom	100 fő	Művelődési Ház Közösségi tér	ingyenes	500 000				
		Táncház	Hagyományörzés, szórakozás	1 alkalom	50 fő	Művelődési Ház Közösségi tér	ingyenes					
		Adventi készülődés	Hagyományörzés, szórakozás	2 alkalom	50 fő/alkalom	Művelődési Ház	ingyenes	150 000				
Közművelődési alapszolgáltatások	Az amatőr alkotó- és előadó-művészeti tevékenység feltételeinek biztosítása											
Közművelődési alapszolgáltatások	A tehetségondozás és -fejlesztés feltételeinek biztosítása											
Közművelődési alapszolgáltatások	Kulturális alapú gazdaságfejlesztés											
ÖSSZESEN ÁLLAMI NORMATÍVA							1 060 000					
Egyéb, nem kötelezően ellátandó közművelődési feladat	Rendezvény/program/projekt 1.											
	Rendezvény/program/projekt 2.											
	Rendezvény/program/projekt 3.											
	Rendezvény/program/projekt 4.											
Éves munkatervben szereplő bevételek összesítése							1 060 000	0	0	0	0	0
ÉVES BEVÉTEL ÖSSZESEN (1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)							1060000					

Jóváhagyási záradék

ÚNY település önkormányzata a közművelődési közösségi színtér 2025. évi szolgáltatási tervét a _____ számú határozatával jóváhagyta.

Úny település önkormányzata a _____ közművelődési intézmény szolgáltatási tervét a 2025. évi munkaterv részeként a _____ számú határozatával jóváhagyta.

Kihirdetési záradék

A szolgáltatási tervet a közművelődési közösség színtér/közművelődésintézmény székehelyén és telephelyén az előcsarnokban/aulában jól látható helyen legkésőbb a jóváhagyást követő 15 napon belül ki kell helyezni.

Művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése, a közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszín biztosítása	A Kultv. 76. § (3) bekezdés a) pontja szerinti közművelődési alapszolgáltatást a feladatellátó felsőfokú közművelődési szakképzettséggel vagy közösségi és civil fejlesztő szakember szakképzettséggel, képesítéssel, tanúsítvánnyal vagy szakmai tapasztalattal rendelkező szakember bevonásával valósítja meg.
	Helyszín biztosítása a művelődő közösségnek a rendszeres és alkalmi művelődési, közösségi tevékenység végzéséhez.
	Bemutatók, lehetőségek teremtése a művelődő közösség számára.
	Adminisztrációs, irodai, technikai támogatás, információ szolgáltatás a művelődő közösség számára.
	Fórum szervezése a Közművelődési Kerekasztal bevonásával, a művelődő közösségek vezetőinek részvételével, ahol a művelődő közösségek megfogalmazhatják a feladatellátással kapcsolatos észrevételeiket, javaslatukat.
A közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	a) a helyi társadalom kapcsolatrendszerének, közösségi életének, érdekérvényesítésének, az állampolgári részvétel fejlődését elősegítő, közösségfejlesztő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez;
	b) támogatja az önkéntes tevékenységeket, az önkéntességgel kapcsolatos programokat, vagy szolgáltatásokat szervez;
	c) a gyermekek, az ifjúság, az idősek művelődését segítő, a családi életre nevelő családbarát, a generációk közötti kapcsolatokat, együttműködést elősegítő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez;
	d) a különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítését és fenntartását elősegítő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez;
	e) a szegénységben vagy más hátránnyal élő csoportok társadalmi, kulturális részvételét fejlesztő, a megértést, a befogadást, a felzárkózást, az esélyegyenlőség megvalósulását elősegítő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez;
	f) a lelki egészség megőrzését szolgáló, a függőséget, devianciát, áldozattá válást megelőző programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez;
	g) a települési önkormányzattal együttműködésben szakmai támogatást biztosít a helyi partnerségi egyeztetési, együttműködési folyamatok kialakításához és működtetéséhez, biztosítja a közösségi tervezési folyamatok szakmai, szervezési és technikai feltételeit, valamint
	h) az a)–g) pontban foglalt tevékenységek megvalósításában szakmai és infrastrukturális támogatást nyújt.
Az egész életre kiterjedő tanulás feltételeinek biztosítása	a) iskolarendszeren kívüli tanfolyamokat, képzési alkalmakat szervez, támogatja azok megvalósítását;
	b) iskolarendszeren kívüli öntevékeny, önképző szakkörök, klubok, közösségek megalakulását, tevékenységét szervezi, támogatja azok megvalósítását;
	c) az életminőséget és életesélyt javító tanulási lehetőségeket szervez, támogatja azok megvalósulását,
	d) népfőiskolai programokat, szabadegyetemeket szervez, támogatja azok megvalósítását;
	e) ismeretterjesztő alkalmakat szervez, támogatja azok megvalósítását és ismeretszerző lehetőségeket teremt, valamint
	f) hozzásegít az elektronikus közszolgáltatások megismeréséhez, a digitális világban történő eligazodáshoz, az ezeket szolgáló eszközök alkalmazásához.

A hagyományos közösségi kulturális értékek átörökítése feltételeinek biztosítása	a) a helytörténettel, a népművészettel, a népi iparművészettel és a település szellemi kulturális örökségével kapcsolatos csoportot, szakkört, klubot működtet, támogatja a művelődő közösségek ezirányú munkáját; b) részt vesz a helyi művelődési szokások gondozásában, gazdagításában, értéktárak kialakításában, gondozásában, a települési értékeket bemutató és népszerűsítő programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, és támogatja azok megvalósítását; c) az anyanyelvpolás érdekében programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, támogatja a művelődő közösségek ezirányú munkáját; d) a nemzeti, az európai és az egyetemes kultúra, továbbá a külhoni nemzetrészek kulturális értékeinek megismertetése érdekében programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, támogatja azok megvalósítását; e) a helyi vagy térségi nemzetiségi vagy kisebbségi közösségek bevonásával a nemzetiségi és más kisebbségi kultúra értékeinek megismertetése érdekében programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, támogatja azok megvalósítását, valamint f) az ünnepek kultúrájának gondozása érdekében a helyi szokások figyelembevételével, a művelődő közösségek, illetve a hagyományos közösségi kulturális értékek átörökítésével foglalkozó közösségek bevonásával szervezi az állami, a nemzeti, a társadalmi és településhez kötődő ünnepek helyi alkalmait, támogatja azok megvalósítását.
Az amatőr alkotó- és előadó-művészeti tevékenység feltételeinek biztosítása	a) a képzőművészet, a zeneművészet, a táncművészet, a színház- és bábművészet, a versmondás, a film- és médiaművészetek, az irodalom területén tevékenységet folytató amatőrművészeti csoportot, szakkört, klubot szervez, elősegíti azok létrejöttét, támogatja azok működését, valamint b) az a) pont szerinti közösségek tevékenységének támogatása érdekében szakmai és infrastrukturális támogatást nyújt.
A tehetséggondozás és -fejlesztés feltételeinek biztosítása	a) a településen élő vagy tanuló hátrányos helyzetű személyek tehetségének kibontakoztatása, kompetenciáinak fejlesztése érdekében művészeti és egyéb foglalkozásokat, szakköröket, klubokat működtet, támogatja azok megvalósítását, valamint b) felzárkóztatást segítő tanórán kívüli foglalkozásokat biztosít.
Kulturális alapú gazdaságfejlesztés	a) a helyi szellemi, épített és természeti örökségre építő közösségi és kreatív gazdaságot fejlesztő programokat, tevékenységeket és szolgáltatásokat szervez, támogatja azok megvalósítását; b) az egyéni és közösségi tudást és kreativitást erőforrásként értelmező és használó helyi gazdaságot fejlesztő programokat kezdeményez, támogatja azok megvalósítását; c) a kulturális terület- és településfejlesztéssel, helyi vállalkozás- és termékfejlesztéssel, kreatív iparral, a kulturális turizmussal kapcsolatos programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, támogatja azok megvalósulását, valamint d) hozzásegít az információs és kommunikációs technológiák, a digitalizáció kulturális alapú használatához.

A szolgáltatási terv készítését a közművelődési alapszolgáltatások, valamint a közművelődési intézmények és a közösségi szintek követelményeiről szóló 20/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet 3. § írja elő.

A feladatellátónak az általa nyújtott közművelődési alapszolgáltatás megszervezéséhez éves szolgáltatási tervet kell készítenie tárgyév március 1-jéig.

Az éves szolgáltatási tervnek tartalmaznia kell a biztosított közművelődési alapszolgáltatások keretében tervezett közösségi programok, tevékenységek és folyamatok (a továbbiakban együtt: közösségi tevékenység) megnevezését; a közösségi tevékenység céljának rövid leírását, az egyes közösségi tevékenységek közművelődési alapszolgáltatásokba való besorolását azzal, hogy minden egyes közösségi tevékenység csak egy alapszolgáltatásba sorolható be; a közösségi tevékenység rendszerességét vagy tervezett időpontját és a résztvevők tervezett számát; a helyi lakosság közösségi tevékenységek megtervezésében, megvalósításában és értékelésében való részvételének módjait.

Az éves szolgáltatási terv a helyi lakosság és annak önszerveződő közösségei érdeklődésén, igényein és szükségletein alapul, azt a feladatellátó a helyi lakosság és annak önszerveződő közösségei, valamint – ha az adott településen működik – a Közművelődési Kerekasztal bevonásával készíti elő.

A feladatellátó (önkormányzat) határozza meg, hogy az adott közművelődési alapszolgáltatáson belül mely szakmai feladatokat milyen módon és mértékben lát el.

A feladatellátó az éves szolgáltatási tervet a feladatellátás helyén, továbbá a közművelődési intézményben vagy a közösségi szintén, illetve a helyben szokásos módon közzéteszi legkésőbb a fenntartói jóváhagyást követő 15 napon belül.

Közművelődési intézmény esetében az éves szolgáltatási terv a közművelődési intézmény éves munkatervének részét képezi.

68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet

a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről

082091 Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése

Ide tartozik:

- a helyi társadalom kapcsolatrendszerének, közösségi életének, érdekérvényesítésének, a különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítésének és fenntartásának segítése, a közösség- és társadalmi részvétel, a közösségfejlesztés feltételrendszerének javítása, az állampolgári részvétel növelése, az önkéntesség és a virtuális közösségek erősítése, a gyermekek, az ifjúság, az idősek, a nemzetiségek és a külföldi magyarok közösségi művelődésének segítése, a szegénységben élők és kirekesztett csoportok társadalmi, kulturális részvételének fejlesztése, a megértés, a befogadás, az esélyegyenlőség elősegítése, mentálhigiénés, prevenciós programok megvalósítása.

082092 Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása

Ide tartozik:

- a település környezeti, szellemi, művészeti értékeinek, hagyományainak, helytörténetének, népművészetének, népi iparművészetének, szellemi kulturális örökségének feltárása, megismertetése, a helyi művelődési szokások és értéktárak, a magyar nyelv gondozása, gazdagítása, az egyetemes, a nemzeti, a nemzetiségi és más kisebbségi kultúra értékeinek megismertetése, az ünnepek kultúrájának gondozása.

082093 Közművelődés – egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek

Ide tartozik:

- az öntevékeny, önképző tanfolyamok, életminőséget és életesélyt javító tanulási lehetőségek, népfőiskolák megteremtése, a tehetségfejlesztés, az ismeretszerző, az amatőr alkotó, művelődő közösségek tevékenységének elősegítése, alkotó művelődési közösségek, művészeti csoportok, körök, klubok, szabadegyetemek biztosítása.

082094 Közművelődés – kulturális alapú gazdaságfejlesztés

Ide tartozik:

- a kulturális turizmus, a kulturális vidékfejlesztés, a közösségi gazdaság feltételeinek biztosítása, a digitális tartalomszolgáltatás, továbbá az információs és kommunikációs technológiákhoz való hozzáférés biztosítása.

A helyi közművelődési rendeletben nevesített közművelődési kötelező alapszolgáltatást biztosító közművelődési közösségi szintér(ek), intézmények készítenek szolgáltatási tervet. Az intézmény a telephelyekre is figyelemmel egy szolgáltatási tervet készít.

A szolgáltatási terv naptári évre készül.

A szolgáltatási terv kitöltésével kapcsolatban követelmény a valósághűség, a hitelesség, a megalapozottság, a szakszerűség, a megbízhatóság, a teljeskörűség.

A szolgáltatási terv közművelődési alapszolgáltatásonként vagy/és tételenként veszi számba a megvalósítás forrásszükségletét és forrásösszetételét pénzforgalmi szemléletben.

A szolgáltatási terv a normatív támogatás felhasználásának előzetes terve, a normatíva elszámolás igazoló dokumentuma.

Közösségi szintér esetében a normatív támogatás összegének felhasználásánál ajánlott tervezni a legalább középfokú végzettséggel rendelkező munkatárs foglalkoztatásával, a feladatellátást biztosító épület üzemeltetésével kapcsolatos kiadásokat.

A szolgáltatási terv forrásszükségletének meg kell egyeznie az önkormányzat által jóváhagyott közművelődési terület érintő előirányzatokkal.

A jogszabályban előírt kötelező és a helyi közművelődési rendeletben meghatározott alapszolgáltatásoknál legalább egy feladatnak szerepelnie kell.

A teljeskörűség biztosítása érdekében lehetséges az önként vállalt, nem közművelődési alapszolgáltatási körben megvalósuló közösségi tevékenységek rögzítése is a Rendezvény/program/projekt sorokban.

Egy közösségi tevékenységet csak egyszer lehet a táblázatban szerepeltetni. Amennyiben a közösségi tevékenység több alapszolgáltatási jellemzővel is rendelkezik, a legjellemzőbb alapján kell elvégezni a besorolást.