

Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal

Iktatószám:

Éves belső ellenőrzési jelentés, 2020

Leányvár Község Önkormányzata és Intézménye belső ellenőrzéséről

Készítette:

Jóváhagyta:

Leányvár, 2021.05.21.

Leányvár, 2021.....

.....

.....

Bacsa György Lászlóné  
belső ellenőr

Balázs Márta  
jegyző

## Vezetői összefoglaló

Leányvár Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) és a Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) belső ellenőrzési feladatait 2020. évben is külső – megbízásos szerződéses belső ellenőr látta el. E feladatok 2020 évben sem igényeltek az általános belső ellenőrzési engedélyhez kötött ismereteket meghaladó speciális szakértelmet. Külső szakértő bevonását a belső ellenőrzés nem tervezte és nem is volt rá év közben szüksége.

A belső ellenőrzés feladata 2020 évben is az éves ellenőrzési terv teljesítése, mely az Önkormányzat a költségvetési bevételek elszámolása pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzése, a 2019 évi választások pénzügyi elszámolása, az önkormányzat által 2018-2019 évben nyújtott támogatások elszámolása, továbbá a következő évi ellenőrzési terv elkészítése, valamint a következő időszakra szóló stratégiai terv kidolgozása volt. E feladatokat a belső ellenőrzés teljesítette.

Különös körülmény a belső ellenőrzés területén 2020 évben az éves ellenőrzési terv teljesítését is érintő járványveszély miatti korlátozások voltak.

A 2020 évben elvégzett belső ellenőrzésre, az abban megfogalmazott javaslatokra intézkedési tervet a Hivatalnak nem kellett készíteni, mert a szabályozás átdolgozásával, a beszámolások elfogadásával igazolták, hogy a vizsgált területek elszámolása megfelelt a költségvetési előírásoknak.

Az éves terv szerinti ellenőrzések minden esetben kiterjedtek a tárgykörben végzett korábbi ellenőrzések megállapításai, esetleges intézkedési tervek teljesítése és a szabályozottság ellenőrzésére. Az éves tervben elfogadott ellenőrzések elvégzését indokolta, hogy e témákban az előző években ugyan volt ellenőrzés, melyre történt intézkedések megtörténtek, de időszakonként a tárgykörben szükséges az ellenőrzés.

A jelentésekben tett megállapításokra minden tárgykörben történtek intézkedések és a talált hiányosságok pótlása megtörtént, illetve folyamatosan intézkedések történtek. Azonnali intézkedések voltak a korábban hiányos aláírások pótlása – pénzügyi ellenjegyzést végző kijelölése és az aláírások pótlása, ellenőrzés, utalványozás, teljesítés igazolása aláírások felülvizsgálata.

2020 évi ellenőrzés legfontosabb területe támogatások és annak elszámolása ellenőrzése volt, melyet indokolttá tett, hogy e témakörben a belső ellenőrzés nem végzett vizsgálatot az utóbbi 5 évben.

Összességében az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatai elvégzéséről készült jelentésben megfogalmazottakat befolyásoló tényezők 2020-ben is:

- a jogszabályi környezet változásai,
- a belső szabályzatok teljes átdolgozása,
- az intézményi és önkormányzati feladatok követése,
- a személyi változások.

## TARTALOMJEGYZÉK:

### I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. §. a) pont)

- I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)
- I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése
- 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
- I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)
- I/2/a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága
- I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)
- I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)
- I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása
- I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők
- I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása
- I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok
- I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

### II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

- II/1 A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)
- II/2 A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)

### III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)

#### Mellékletek

- 1.sz. melléklet: Létszám és erőforrás
- 2.sz. melléklet: Ellenőrzések
- 3.sz. melléklet: Tevékenységek
- 4.sz. melléklet: Intézkedések megvalósítása

### I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. §. a) pont)

Az I. pontban értékeljük az elvégzett ellenőrzéseket, a bizonyosságot adó tevékenység (ellenőrzési

munka) tárgyevi sajátosságait, illetve a tárgyevi tanácsadói feladatokat.

Az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait 2005.01.01-től megbízásos külső belső ellenőr látja el, aki a Bkr-ben előírt belső ellenőrzési vezetői feladatokat is teljesíti. A belső ellenőr személyében ez idő óta nem volt változás, szerződéses jogviszonyát évente meghosszabbította az Önkormányzat Polgármestere, majd a Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás, jelenleg a Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője. Az államháztartási törvény és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) kormányrendelet a belső ellenőrzés területére szabályozási feladatot nem, szakmai felkészülés és továbbképzési igényt azonban jelentett. A belső ellenőrzés a feladatait a 2020 évben kiadott belső ellenőrzési kézikönyvben foglaltak felhasználásával végezte, kockázatértékeléseket a módszertani útmutatók és a kézikönyvben foglaltak alapján teljesítette. Kockázatértékelés alapján készült a 2020 évi belső ellenőrzési terv, mely megfelelt a kormányrendelet és a kiadott szabályozási útmutatókban foglaltaknak. A szabályzatok módosítására, a szabályozások átdolgozására a jogszabályok változása miatt került sor, melyhez a vezetés igénybe vette a belső ellenőr tanácsadói munkáját.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)

Az I/1. pontban ismertetjük a tárgyevi ellenőrzéseket és az ellenőrzések alapján kezdeményezett felelősségre vonási eljárásokat.

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

Az alábbiakban bemutatjuk a tárgyévben elvégzett ellenőrzéseinket.

A terv szerinti ellenőrzés:							
N.	Tervezett vagy soronkívüli ellenőrzés	Az ellenőrzés tárgya	célja	módszerei	további adatok	Ráfordított kapacitás (ellenőri nap)	indoklás, ha van
1	Tervezett ellenőrzés	Az önkormányzati költségvetési bevételek előirányzata és teljesítése nyilvántartása	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az önkormányzati költségvetési elszámolások a jogszabályoknak megfelelő analitikus nyilvántartással alátámasztottak-e, a költségvetési rendeletben meghatározott kereteknek megfelelő-e. Ellenőrizendő időszak: 2019 év	Egyeztetés	<u>típusa:</u> szabályszerűségi  <u>ellenőrzött szerv:</u> Leányvár Község Önkormányzata	belső: 0 külső: 10 össz.: 10	

2.		A 2019 évi önkormányzati választások pénzügyi elszámolása	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az önkormányzati választás pénzügyi elszámolása szabályos volt-e Ellenőrzési időszak: 2019 év	Tételes ellenőrzés	típusa: Pénzügyi szabályszerűségi  ellenőrzött szerv: Leányvár Község Önkormányzata	belső: 0 külső: 10 össz.: 10	
3.		Az Önkormányzat által 2018-2019 évben nyújtott támogatások elszámolása	A ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az Önkormányzat által nyújtott költségvetési támogatások rendje szabályozott-e, a szabályozás betartott-e Ellenőrzési időszak: 2018-2019 év	Tételes ellenőrzés	típusa: szabályszerűségi  ellenőrzött szerv: Leányvár Község Önkormányzata	belső: 0 külső: 10 össz.: 10	

Összesen:

tervezett belső: 0  
tervezett külső: 30 nap  
soronkívüli belső: 0  
soronkívüli külső: 1  
össz.: 31 nap

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 tárgyévi ellenőrzések során büntető-, szabálysértési-, illetve fegyelmi eljárás indítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság nem volt tapasztalható!

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)

Az I/2. pontban ismertetjük a tárgyévi ellenőrzési tevékenység kapacitását, függetlenségét, esetleges összeférhetetlenségét és nehézségeit, jellemezzük a nyilvántartás vezetését és megfogalmazzuk a fejlesztési javaslatokat.

A 2019 novemberében elkészített kockázatértékelés alapján készült 2020 évi ellenőrzési tervben 3 ellenőrzés szerepelt, mely lefedte a szerződés szerinti ellenőri kapacitást. A jóváhagyott éves ellenőrzési tervtől eltérés az év közben jóváhagyott módosítás szerint volt. A tervezett ellenőri kapacitás egy részét a kidolgozásra került belső szabályzatokhoz tanácsadásra fordítottuk. A tervezett ellenőrzések közül egyet teljesítettem, melynek elvégzését indokolta, hogy a témakörben régen történt ellenőrzés az Önkormányzatnál.

I/2/a) A belső ellenőrzési egység(ek) humán erőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzésre tervezett belső ellenőri napok száma 31, továbbképzésre 0, egyéb feladatokra 4 nap volt a tervezett idő, tanácsadói tevékenységre 4 nap. A belső ellenőrzés soron kívüli ellenőrzést

nem végzett, a tanácsadásra tervezett kapacitást 10 napra módosítottuk év közben, mely elegendő volt az elvégzendő tanácsadói feladatokra, a kapacitás kihasználása 100% volt, további erőforrás bevonását az Önkormányzat nem tervezte.

Az elvégzett ellenőrzésekre fordított idő a tervezet szerinti 30 nap volt. Az egyéb feladatra 3 nap volt a tervezett idő, mely nem változott, a tanácsadásra fordított idő összesen 10 nap volt.

	belső ellenőr
Tervezett ellenőrzésekre	30
Soron kívüli ellenőrzésekre	0
Tanácsadásra	10
Képzésre	0
Egyéb tevékenységre	3
<b>Összesen:</b>	<b>43</b>

Az ellenőr regisztrációs száma:

belső ellenőr: Regisztrációs szám: 5112163/R/2010

I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

Az Önkormányzat belső ellenőre közvetlenül az első számú vezetőhöz - a Jegyzőhöz - tartozik, melyet az SZMSZ és a hozzá elkészített szervezeti ábra is megerősít. Az Önkormányzatot érintő belső ellenőrzési feladatokat a Jegyző megbízásával a Polgármester egyetértésével végzi.

Az Önkormányzat belső ellenőre az éves munkaterv alapján önállóan végezte a tevékenységét, melyhez az ellenőrzési programot önállóan készítette el. A feladatok ellátásához a megbízólevelet a Jegyző adta ki. A belső ellenőr közvetlenül jogosult információt, adatot, tájékoztatást kérni a vizsgált témában. Jelentését az ellenőrzött egység ügyintézőjével történt egyeztetés után a Jegyzőnek küldte meg.

A belső ellenőr e feladatán kívül az Önkormányzat más feladatában nem működik közre, nem lát el olyan kiegészítő tevékenységet, vagy végez rendkívüli feladatot, mely a függetlenséget veszélyeztetné.

I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

A 2020 évi belső ellenőrzések során összeférhetlenség nem merült fel.

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

A tervben meghatározott ellenőrzés teljesítésében az Önkormányzat és a Hivatal vezetése és alkalmazottjai a belső ellenőrt segítették, minden - az ellenőrzéshez általa kért - adatot, bizonylatot a rendelkezésére bocsátották.

A 2020 évi belső ellenőrzés teljesítéséhez más szakértő igénybevételére nem volt szükség. A belső ellenőrzési tervben foglalt ellenőrzési program teljesítésére a belső ellenőr megfelelő képzettséggel és tapasztalattal rendelkezett. A belső ellenőrzés szakszerű teljesítésében az Önkormányzat és a Hivatal vezetése segítő közreműködéséről biztosította Őt.

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

A belső ellenőrzés teljesítését akadályozó tényezők 2020-ben nem voltak.

### I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető a Bkr. 22. és 50. §-a szerinti nyilvántartással kapcsolatban az alábbiak szerint nyilatkozik:

- A nyilvántartás az ellenőrzés azonosítóját tartalmazza
- az ellenőrzött szerv, illetve a szervezeti egységek megnevezését tartalmazza
- az ellenőrzés tárgyát tartalmazza
- az ellenőrzés kezdetének (megbízólevél aláírásának) időpontját tartalmazza
- az ellenőrzés lezárásának (a jelentés Jegyző általi kiküldésének) időpontját tartalmazza
- az ellenőrzésben részt vevő belső ellenőr nevét tartalmazza
- a vizsgált időszakot tartalmazza
- az intézkedési terv készítésének szükségességét tartalmazza

A belső ellenőrzési vezető nyilatkozik arról, hogy gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, és szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

### I/2/f) ponthoz indoklás:

Az Önkormányzatnál a belső ellenőrzési feladatokat egy ember látja el, a nevét és adatait a jelentés nem, a megbízólevél viszont tartalmazza.

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

Az ellenőrzéshez egyelőre speciális szakmai szakértői közreműködésre nem volt szükség. Ilyen ellenőrzési feladat esetén időszakonként szükség lehet külső szakmai szakértő közreműködésére.

### I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

A 2020. év folyamán a belső ellenőr kiemelt tanácsadói tevékenységet végzett az Önkormányzat és intézményei szabályzatai elkészítésében, szakmai kérdésekben szóbeli, vagy internet kapcsolat van folyamatosan az Önkormányzat és a Hivatal szakemberei és a belső ellenőr között.

### II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

A II. pontban bemutatjuk a tárgyévben lefolytatott ellenőrzések tapasztalatait.

### II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

N.	Vizsgálat címe, tárgya	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
1.	Az önkormányzati költségvetési bevételek előirányzata és teljesítése nyilvántartása	Az önkormányzati bevételek tervezése a hatályos források 2019 évi összegével történt, évközi módosításokkal a bevételeket a költségvetési rendeletben a teljesítés mértékére módosították.	A bevételek tervezésére az óvatosság és a szükséges bevételek felmérése volt jellemző.	nincs
2.	Leányvár Község Önkormányzata 2019 évi önkormányzati választási kiadások	Szabályozottság A választások pénzügyi lebonyolításának és ellenőrzési rendjének szabályozására külön belső szabályzat nem készült A kötelezettségvállalás rendje és a szabályok	A választási pénzeszközök a Hivatal számvitelében elkülönített kezelésben szerepeltek, azok felhasználása a választási	nincs

	pénzügyi elszámolása	betartása Az Önkormányzat 2019 évi választási pénzforgalmi bizonylatai a szabályozásnak és a jogszabályoknak megfelelő tartalommal készültek, a kifizetések teljesítéséhez szükséges aláírások a bizonylatokon szerepeltek. Az önkormányzati és az EP választás lebonyolítása pénzügyi elszámolásában hiányosságot a Területi Választási Iroda nem mutatott ki. Az EP választás pénzügyi fedezetét az önkormányzat saját forrásból kiegészítette, ehhez a Képviselő-testület előzetes	célnak megfelelt.	
		Adatvédelem és felelősség A szabályozásnak megfelelően a bizonylatokon az arra jogosultak aláírása szerepel. A választási elszámolások bizonylataiban érintettség miatti helyettesítésre nem került sor.		
3	Az Önkormányzat által 2018-2019 évben nyújtott támogatások elszámolása	Szabályozottság Az Önkormányzat 2013.11.30-tól hatályos szabályzatait 2020 évben vizsgálta felül és adott ki új szabályzatokat. A szabályzatok az önkormányzat, továbbá közös hivatal által ellátott feladatok szabályait rögzítik.  Pénzügyi elszámolások A támogatásokat megállapodásba foglalták. A megállapodás tartalmazta a támogatási összeget, a támogatás célját, az elszámolási kötelezettséget és annak szabályait.	A testületi beszámoltatástól függetlenül el kell végezni az éves elszámoltatást a beszámoló elkészítése előtt	nincs

## II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)

A tárgyévben lefolytatott ellenőrzések tapasztalatai alapján a belső kontroll rendszer elemei a közvetlen vezetői ellenőrzés keretében működnek.

Az ismételt hivatali személyi változások az elmúlt években befolyásolták a belső kontrollrendszer elemeinek hatását is. A belső ellenőrzés keretében az éves terv kidolgozásához történik meg a belső kontrollrendszer értékelése. Az Önkormányzatnál a kontrollkezelésre jellemző a közvetlen vezetői ellenőrzés, a központosított információs és kommunikációs rendszer. A belső ellenőrzés keretében a kontrollrendszer értékelése a szabályozottság, a hatályos belső szabályozások betartására irányul. A közvetlen vezetői ellenőrzés a Jegyző feladata és Ő is gyakorolja. A hivatali létszám bővítése következtében a feladatok ellátásában folyamatba épített ellenőrzés 2020 évben már tudott működni, de nincsenek középvezetői beosztások, a folyamatok ellenőrzését egy ember látja el, Ő is osztott munkakörben. Egyetlen ellenőrzési pont a vezető, aki egyben az aláírási joggal is rendelkezik.

### 1. Kontrollkörnyezet

#### 1.1. Célok és szervezeti felépítés:

Az Önkormányzat célja a működési stratégiai célok, a belső szabályozási feladatok teljesítése, a pályázati és fejlesztési pályázati lehetőségek feltárása, hasznosítása.

#### 1.2. Belső szabályzatok:

Az személyi változások, az államháztartási gazdálkodási jogszabályváltozások eredményeként az

alapszabályzatok átdolgozása és jóváhagyása történt meg 2020-ban, melynek alapján történt a belső működési rend átdolgozása. A személyi változásokat és a jogszabályváltozásokat időben nem dolgozták fel a szabályzatokban. A gyors jogszabályi változások eredménye, hogy a számviteli és gazdálkodási szabályzatok elkészítése a jogszabályok alkalmazása történt meg, melynek hatályba lépése az újra átdolgozás időszakára sem fejeződött be. Nem speciális önkormányzati hivatali probléma, a szabályozásnak azonban a jogszabályváltozást követő 90 napon belül igazodnia kell a változásokhoz. A szabályozás aktualizálása 2020 évben a hatályos jogszabályoknak megfelelően megtörtént

### 1.3. Feladat-, és felelősségi körök:

Az önkormányzati hivatal szervezete, a feladat és felelősségi körök megosztása az SZMSZ –ben megtörtént, ennek alkalmazása megvalósult. A szabályozásváltozások jellemzően a munkamegosztást már nem érintik, a szabályzatok átdolgozása az új jogszabályok beépítése, a jogszabály változások miatti nyilvántartási módosítások átvezetése a folyamatos feladat. Ennek teljesítésére a munkakörök és személyek kijelölése megtörtént.

### 1.4. A folyamatok meghatározása és dokumentálása:

Az Önkormányzatnál és a Hivatalban a folyamatok szabályozása elsődlegesen az SZMSZ-ben megtörténtek. A másodlagos folyamatszabályozások a belső szabályzatok átdolgozásával 2020 évben megtörténtek.

### 1.5. Humán-erőforrás:

Az Önkormányzat és Hivatala speciális feladatai és működése következtében szakmailag jól felkészült szakembereket igényel - továbbképzésük - biztosítja a szinten tartást, fejlődést. Ennek elmaradása – anyagi, vagy szervezési okokból – nagy lemaradást eredményezhet az önkormányzati feladatok szakszerű ellátásában. A hivatali dolgozók továbbképzésére a költségvetés biztosít fedezetet.

A belső ellenőrzés szakmai felkészültségét a felügyeletét a Magyar Államkincstár a kötelező továbbképzések szervezésével látja el, illetve a Minisztérium illetékes főosztálya a szakmai tájékoztatásokkal látja el.

### 1.6. Etikai értékek és integritás:

Az önkormányzati intézmények/hivatal etikus magatartása értékelésére a minőségbiztosítási rendszer és a közsférára kiadott Etikai Kódex betartása értékelései működnek.

A belső ellenőrzésre vonatkozóan az államháztartásért felelős miniszter által kiadott Etikai kódex betartása és betartatása a cél. Az ellenőrzés során a belső ellenőrzés részben tanácsadó és részben ellenőrző feladatokat lát el. Munkája során a szándékos jogsértés feltárására és a felelősségre vonásra tesz javaslatot, egyéb esetben a tapasztalt hiányosságot megszüntetésére tesz figyelem felhívó, vagy intézkedést igénylő javaslatot.

## 2. Kockázatkezelés

### 2.1. A kockázatok meghatározása és felmérése:

Az Önkormányzatoknál még nem elterjedt minőségbiztosítás keretében kétfévente, a belső ellenőrzés keretében évente készül kockázatértékelés szakmailag nem azonos szerkezeti formában.

A minőségbiztosítás külső értékelőket, a belső ellenőrzés az ellenőr(ök) értékelését mutatja be a Vezetésnek, akik intézkednek a tapasztalt kockázati tényezők megszüntetésére, megelőzésére - szabályozással, vezetői ellenőrzésekkel, belső ellenőrzési programokkal.

Az Önkormányzatnál a belső ellenőrzés a kockázatértékelés szerint javasolt időszakonként végez téma és utóellenőrzést a feltárássra és a feltárt hiányosságok megszüntetésére kiadott vezetői intézkedések betartása utóellenőrzésére.

#### 2.2. A kockázatok elemzése:

A belső ellenőrzési kockázatkezelési folyamatok értékelésére készített elemzések alapján összeállított javaslat a belső ellenőrzési terv, melynek rangsorát a feltárt kockázat és a vezetői igények határozzák meg.

#### 2.3. A kockázatok kezelése:

A kockázatok feltárása a tervezéssel kezdődő folyamat, melyben a vezetés egyedi döntése is szerepet játszik, a feltárás és intézkedés a belső ellenőrzés és a megállapításokra tett intézkedés, befejezése az utóellenőrzés, mely lehet önálló ellenőrzés, vagy a következő időszaki ellenőrzést részfeladata. E folyamatok az Önkormányzati belső ellenőrzés standard ellenőrzési feladatsora, mely mutatja az ellenőrzés és a Vezetés részére is a kockázatkezelés hatékonyságát, a vezetői intézkedések végrehajtását, további intézkedés szükségességét.

#### 2.4. A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata:

A belső ellenőrzés 2020 évben elvégezte az Önkormányzat működési és gazdálkodási területe szabályozottsága felülvizsgálatát a szabályzatok átdolgozása idején, 2020-ben hivatali szintű kockázatfelmérést készített a stratégiai terv elkészítéséhez. A két felmérés célja volt a kapcsolatok, átfedések, párhuzamos feladatok és a szabályozatlan folyamatok feltárása, a kockázatosnak tűnő és az ellenőrzési időszakokra esedékes folyamatok rangsorolása. A belső ellenőrzésen kívül a folyamatok felülvizsgálata a minőségbiztosítás keretében történő felülvizsgálat során történik meg.

#### 2.5. Csalás, korrupció:

Az Önkormányzatnál és a Hivatalban csalás és korrupció gyanuja miatt ellenőrzés, eljárás nem volt, a belső ellenőrzés nem tárt fel ilyen tevékenységet.

### 3. Kontrolltevékenységek

#### 3.1. Kontroll stratégiák és módszerek:

A belső ellenőrzés tapasztalatai szerint az Önkormányzat célja a finanszírozási hiányok felszámolása, a működés biztonsága megteremtése, a pályázati lehetőségek kiaknázása. A működő kontroll jellemzően utólagos, minden területre igaz, hogy a megelőző kontroll a gazdálkodási nehézségek miatt nem érvényesül.

#### 3.2. Feladatkörök szétválasztása:

Az Önkormányzat gazdálkodási és szakmai feladatai a gyakorlatban szétválasztottak. Egyszemélyi felelős vezetés melletti kontroll a kötelezettségvállalás jegyzői/jogi és pénzügyi ellenjegyzése, melyet a gazdasági vezető/illetve a megfelelő végzettséggel rendelkező gazdasági szakember gyakorol.

#### 3.3. A feladatvégzés folytonossága:

A vonatkozó kormányrendelet hatálybalépése óta a belső ellenőrzést az Önkormányzatnál és Hivatalában külső szakember végzi évenkénti megbízás alapján. Az ellenőr személyében változás nem volt. Az ellenőrzés iktatott iratai és munkalapjai megtalálhatók a Hivatalban, az ellenőrzések során a korábbi megállapítások utóellenőrzése megtörténik.

#### 4. Információ és kommunikáció

##### 4.1. Információ és kommunikáció:

Az Önkormányzat belső információs rendszere papíralapú és elektronikus is. A két rendszeren keresztül az érintettek tájékoztatást kapnak az aktuális vezetői intézkedésekről, kiemelt eseményekről és a soron következő feladatról, eseményről.

A belső ellenőrzés a mail-kapcsolaton keresztül továbbítja az ellenőrzést megelőző levelezést, és a jelentés egyeztetését. Papír alapon történik a Megbízólevél, program, végleges jelent, intézkedés dokumentumok elkészítése, jóváhagyása és kiadása. Az ellenőrzést segítik, ha az adatok, iratok az informatikai eszközökkel továbbíthatók.

##### 4.2. Iktatási rendszer:

Az Önkormányzatnál a belső ellenőrzési iratok az igazgatási előadónál kerülnek iktatásra, archiválásra, irattározásra. Az iratokba való betekintés (érintett esetén) az iratok irattározásig a belső ellenőrnél, utána a Jegyzőnél biztosított. Az ellenőrzés munkaanyagait a belső ellenőrzést végző szervezet őrzi.

##### 4.3. Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció jelentése:

A szabálytalanságok kezelésére hatályos belső szabályzattal az Önkormányzat rendelkezik. A szabályzat átdolgozása SZMSZ és a jogszabályok változása után megtörtént, a szabálytalanságok kezeléséért a Jegyző az egyszemélyi felelős. A szabálytalanságok bejelentésének, az intézkedéseknek és a figyelemmel kísérés dokumentumainak a nyilvántartása a igazgatási ügyintéző feladata. A belső ellenőrzés keretében feltárt hiányosságokra az ott megfogalmazott javaslatok alapján készített intézkedéseket, intézkedési terveket a Jegyző hagyta jóvá. Az intézkedéseket a kiadott útmutató szerinti formában a belső ellenőrzés 2014-től tartja nyilván.

#### 5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

##### 5.1 A szervezeti célok megvalósításának monitoringja:

Az Önkormányzat és Hivatala vezetése a szervezeti célok, önkormányzati stratégia kidolgozásával párhuzamosan kialakította a vezetői monitoring rendszert is. A teljesítmény ellenőrzés beszámolási kötelezettség mellett a Jegyző feladata.

##### 5.2 A belső kontrollok értékelése:

A belső ellenőrzés megállapításait minden évben értékeli a belső kontrollok működését is, megállapításai, a javasolt intézkedések a hiányosságok megszüntetésére vonatkoznak.

##### 5.3 Belső ellenőrzés:

A belső ellenőrzés feladata a Polgármester és a Jegyző munkája segítése a működési, szabályozottsági, hiányosságok feltárásával, az esetleges szabálytalanságok megelőzésére illetve megszüntetésére szükséges intézkedések kezdeményezésével. Az ellenőrzési megállapításokra a Jegyző a belső ellenőr jelentésében foglalt intézkedési javaslatokat elfogadta.

#### III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)

A jelentésekre a tárgyévről áthúzódó határidővel jóváhagyott intézkedési tervek készültek jellemzően. A 2020 évben végzett belső ellenőrzésekre intézkedési tervet a Hivatal és az Önkormányzat nem készített, az ellenőrzéseket érintő szabályozások befejezése elhúzódása miatt a folyamatban lévő szabályozásra külön intézkedés nem készült.

A korábbi évek intézkedési terveiről, valamint a külső ellenőrzésekre tett intézkedésekről a Hivatal minden év januárjában számol be a Képviselő-testület ülésén.

Melléletek:

1.sz. melléklet: ellenőrzések

2.sz. melléklet: Létszám és erőforrás

3.sz. melléklet: Ellenőrzések

4.sz. melléklet: Tevékenységek

5.sz. melléklet: Intézkedések megvalósítása

.....  
Balázs Márta jegyző

Összeállította: Bacsa György Lászlóné

Leányvár, 2021.05.21.

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Önkormányzat neve: Leányvár Község Önkormányzata	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban <sup>1</sup>				Saját erőforrás összesen <sup>2</sup>		Külső szolgáltató <sup>3</sup>		Külső erőforrás összesen <sup>4</sup>		Erőforrás összesen		Adminisztratív személyzet <sup>5</sup>			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	státusz (fő) <sup>6</sup>		betöltött státusz (fő) <sup>7</sup>		embernap		fő		embernap		embernap		státusz (fő)		betöltött státusz (fő)	
<b>Helyi önkormányzat (I.+II.)</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,2	<b>0,0</b>	36,0	<b>0,0</b>	36,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>
<b>I.</b> Polgármesteri hivatal összesen							0,2		36,0		36,0	<b>0,0</b>				
<b>II.</b> Irányított szervek összesen	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>

Ellenőrzések 2. számú melléklet

Önkormányzat neve: Leányvár Község Önkormányzata	Szabályszerűségi ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Rendszerellenőrzés						Teljesítmény-ellenőrzés						Informatikai ellenőrzés						Utóellenőrzés <sup>8</sup>						Ellenőrzések összesen						Ellenőri napok összesen	
	terv <sup>1</sup>	tény <sup>2</sup>	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény		
	db	saját ellenőri nap <sup>3</sup>	külső ellenőri nap <sup>4</sup>	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap						
<b>Helyi önkormányzat (I.+II.)</b>	2,0	2,0	0,0	0,0	20,0	20,0	1,0	1,0	0,0	0,0	10,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	31,0	30,0	31,0	30,0	
<b>I. Polgármesteri hivatal összesen</b>	2,0	2,0	0,0	0,0	20,0	20,0	1,0	1,0	0,0	0,0	10,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	31,0	30,0	31,0	30,0		
<b>aa) Saját szervezetnél</b>	2,0	2,0			20,0	20,0	1,0	1,0			10,0	10,0																							3,0	3,0	0,0	0,0	30,0	30,0	30,0	30,0		
<b>ab) Irányított szervezetnél</b>																																				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
<b>ac) Egyéb ellenőrzések<sup>5</sup></b>																																				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
<b>b) Soron kívüli ellenőrzések<sup>6</sup></b>																																				0,0		0,0	11,0	0,0	1,0	0,0		
<b>c) Terven felüli ellenőrzések<sup>7</sup></b>																																				0,0		0,0		0,0	0,0	0,0		
<b>II. Irányított szervek összesen</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		

Tevékenységek		3. számú melléklet																					
Önkormányzat neve: Leányvár Község Önkormányzata	Ellenőrzések összesen <sup>1</sup>				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység <sup>2</sup>				Saját kapacitás összesen <sup>3</sup>		Külső kapacitás összesen <sup>4</sup>		Kapacitás összesen		
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	
	saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját embernap <sup>5</sup>		külső embernap <sup>6</sup>		saját embernap		külső embernap <sup>7</sup>		saját embernap		külső embernap		saját embernap		külső embernap		embernap		
<b>Helyi önkormányzat (I.+II.)</b>	0,0	<b>0,0</b>	<b>31,0</b>	<b>30,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	1,0	<b>10,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	4,0	<b>3,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	36,0	<b>43,0</b>	36,0	<b>43,0</b>	
<b>I.</b> Polgármesteri hivatal összesen	0,0	<b>0,0</b>	<b>31,0</b>	<b>30,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	1,0	<b>10,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	4,0	<b>3,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	36,0	<b>43,0</b>	36,0	<b>43,0</b>	
<b>aa)</b> Saját szervezetnél	0,0	<b>0,0</b>	<b>30,0</b>	<b>30,0</b>			1,0	<b>10,0</b>							4,0	<b>3,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	35,0	<b>43,0</b>	35,0	<b>43,0</b>	
<b>ab)</b> Irányított szerveknél	0,0	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>													0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	
<b>ac)</b> Egyéb ellenőrzések	0,0	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>													0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	
<b>b)</b> Soron kívüli kapacitás	0,0	<b>0,0</b>	1,0	<b>0,0</b>													0,0	<b>0,0</b>	1,0	<b>0,0</b>	1,0	<b>0,0</b>	

Intézkedések megvalósítása <sup>1</sup>			4. számú melléklet		
Helyi önkormányzat: Piliscsév Község	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések <sup>2</sup>	Tárgyévi intézkedések <sup>3</sup>	Ebből végrehajtott <sup>4</sup>	Megvalósítási arány	
	db <sup>5</sup>			%	
<b>Helyi önkormányzat (I.+II.)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#ZÉRÓOSZTÓ!</b>
<b>I.</b>	Önkormányzati hivatal összesen				<b>#ZÉRÓOSZTÓ!</b>
<b>II.</b>	Irányított szervek összesen	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#ZÉRÓOSZTÓ!</b>
<b>1.</b>	<i>[Irányított költségvetési szerv neve]</i>				<b>#ZÉRÓOSZTÓ!</b>



## PILISCSEV KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

2519 Piliscsév, Béke u. 24.  
Tel.: (33) 503-520; 503-550; 503-551; Fax: 503-521  
E-mail: piliscsev@piliscsev.hu

**Ikt. szám:** 7-2 /2021.

**Üi:** Balázs Márta

**Tárgy:** Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal  
2020. évi költségvetésének előirányzat módosítása,  
zárszámadása

*Leányvár Község Önkormányzat Polgármestere*

*Fári Csaba Polgármester úr*

részére

### **LEÁNYVÁR**

Erzsébet utca 88.

2518

**Tisztelt Fári Csaba Polgármester Úr!**

Elfogadás előtt áll Piliscsév Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. évi költségvetési kiadási- és bevételi előirányzatainak módosítása, illetve zárszámadása. Az önkormányzat költségvetésének részét képezi a Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal, mint önálló költségvetési szerv költségvetése, melyet, mint irányító- és felügyeletet ellátó szerv az önkormányzatok hagynak jóvá.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (1) és (2) bekezdése alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezet a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé úgy, hogy az a Képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. Elkészültek az Áht. 91. § (2) - (3) bekezdése szerinti kötelező mellékletek, melyeket ezennel megküldöm Önnek, elfogadás vétett.

A Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal előirányzat módosítással kapcsolatos bevételi- és kiadási előirányzatok 2020.évi főösszegei az alábbiak:

<b>kiadási főösszegét</b>	<b>81.073 ezer forintban,</b>
melyből: - működési kiadás:	79.984 ezer forint
- felhalmozási kiadás:	1.089 ezer forint
<b>bevételi főösszegét</b>	<b>81.073 ezer forintban állapítja meg,</b>
melyből: - működési bevétel:	81.073 ezer forint
- felhalmozási bevétel:	0 ezer forint.

A Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal zárszámadásával kapcsolatos bevételi- és kiadási előirányzatok 2020.évi főösszegei az alábbiak:

<b>kiadási főösszegét</b>	<b>81.073 ezer forintban,</b>
melyből: - működési kiadás:	79.984 ezer forint
- felhalmozási kiadás:	1.089 ezer forint
<b>bevételi főösszegét</b>	<b>77.079 ezer forintban állapítja meg,</b>
melyből: - működési bevétel:	77.079 ezer forint
- felhalmozási bevétel:	0 ezer forint.

Jelen veszélyhelyzetre való tekintettel a személyes egyeztetését e kérdésnek nem tartom szükségesnek, azonban az önkormányzati hivatal 2021. évi I. költségvetési előirányzat módosításánál szükségesnek tartanám a személyes egyeztetést a személyi juttatások előirányzata tekintetében. Amennyiben a megküldött anyaggal kapcsolatban kérdése merülne fel, természetesen állunk szíves rendelkezésükre.

Kérem, hogy a Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetését érintő előirányzat módosítás, és zárszámadás elfogadásáról szóló polgármesteri határozatának kivonatát szíveskedjék részemre megküldeni.

A további jó együttműködés reményében!

Piliscsév, 2021. május 28.

Tisztelettel:



*Bernadett Rokyta*  
**Kosztkané Rokolya Bernadett**  
polgármester

**Melléklet:**

- 2020. évi III. módosítás mérleg KÖH mérleg tábla
- 2020. évi III. módosítás mérleg KÖH bevétel tábla
- 2020. évi III. módosítás mérleg KÖH kiadás tábla
- 2020. évi teljesítés adatok KÖH mérleg tábla
- 2020. évi teljesítés adatok KÖH bevétel tábla
- 2020. évi teljesítés adatok KÖH kiadás tábla

**2020. évi költségvetés III. sz. EI módosítása**  
Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal

Mérték

*adatok ezer Ft-ban*

	Bevételek				Kiadások			
	2020. évi EI	2020. II. sz. EI mód.	Változás	%	2020. évi EI	2020. II. sz. EI mód.	Változás	%
Megnevezés								
09161 Egyéb működési c. tám.	10 500	5 500	0	100	64 636	65 180	-1 000	98
094 Egyéb működési bevételek	8	45	8	0	11 548	12 351	-455	96
09876 Intézmény fm. (állami tám.)	67 796	74 430	0	100	3 209	3 534	1 463	141
09876 Intézmény fm. (normatíva)	57 296	68 930	0	0				
09876 Intézmény fm. (önkorm. hozzáj.)	10 500	5 500	0	100				
Tárgyévi működési bevételek	78 304	79 976	8	100	79 393	81 065	8	100
09873 Pénzmaradvány	1 089	1 089	0	100	0	0	0	0
<b>Mindösszesen</b>	<b>79 393</b>	<b>81 065</b>	<b>8</b>	<b>100</b>	<b>79 393</b>	<b>81 065</b>	<b>8</b>	<b>100</b>



**2020. évi költségvetés III. számú előirányzat módosítása**  
**Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal**

adatok: Ft-ban

Bevételek - COFOG: 018030						
Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2020				2020
		Eredeti EI	II.sz. EI mód.	Változás	%	III.sz. EI mód.
0981311	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 089 200	1 089 200	0	100	1 089 200
098161	Központi, irányító szervi támogatás	67 795 800	74 430 250	0	100	74 430 250
	-ebből állami normatív támogatás	57 295 800	68 930 250	0	100	68 930 250
	-ebből bérrendezési alap pályázat	0	0	0	0	0
	-ebből fenntartói támogatás (Piliscsév)	10 500 000	5 500 000	0	100	5 500 000
<b>Összesen:</b>		<b>68 885 000</b>	<b>75 519 450</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>75 519 450</b>
Bevételek - COFOG: 011130						
Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2020				2020
		Eredeti EI	II.sz. EI mód.	Változás	%	III.sz. EI mód.
09161	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (Leányvár)	10 500 000	5 500 000	0	100	5 500 000
0940821	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 600	40 000	9 898	125	49 898
09411	Egyéb működési bevételek	4 400	5 300	-1 468	72	3 832
<b>Összesen:</b>		<b>10 508 000</b>	<b>5 545 300</b>	<b>8 430</b>	<b>100</b>	<b>5 553 730</b>
Bevételek - COFOG: 016010						
Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2020				2020
		Eredeti EI	II.sz. EI mód.	Változás	%	III.sz. EI mód.
09161	Központi keretelésű előirányzattól működési célú támogatások bevételei	0	0	0		0
<b>Összesen:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Bevételek összesen:</b>		<b>79 393 000</b>	<b>81 064 750</b>	<b>8 430</b>	<b>100</b>	<b>81 073 180</b>



2020. évi költségvetés III. számú előirányzat módosítása  
Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal

adatok: Ft-ban

Kiadások						
Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	Eredeti EI	H.sz. EI mód.	2020		2020
				Változás	%	III. sz. EI mód.
05110111	Köztestvések közalkalmazottak bére	57 426 000	57 500 000	-1 000 000	98	56 500 000
0511021	Normatív jutalmak	0	0	0	0	0
0511031	Céljuttatás, projektprémium	1 200 000	0	1 940 000	0	1 940 000
0511041	Keszkeneti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	500 000	500 000	-500 000	0	0
0511061	Jubileumi jutalom	0	0	0	0	0
0511071	Beren kritériumú jutatások	2 500 000	4 000 000	-1 500 000	78	3 100 000
0511091	Közfeladatok költségtervezése	200 000	200 000	0	100	200 000
0511101	Egyéb költségtervezések	180 000	180 000	0	100	180 000
0511121	Szociális támogatások	0	0	0	0	0
0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 830 000	2 100 000	0	100	2 100 000
05111311	Felmentett dolgozó juttatásai	0	0	0	0	0
051221	Munka-érettire irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások	80 000	70 000	-50 000	23	160 000
0512361	Reprezentáció	0	0	0	0	0
<b>Statisztikai juttatások</b>		<b>64 636 000</b>	<b>67 180 000</b>	<b>-1 000 000</b>	<b>98</b>	<b>64 180 000</b>
05211	Szociális hozzájárulási adó	11 312 000	11 451 000	-155 000	96	10 996 000
05261	Működési célú feladatfinanszírozás	236 000	900 000	0	100	900 000
<b>Munkaadókat terhelő járulékok</b>		<b>11 548 000</b>	<b>12 351 000</b>	<b>-453 000</b>	<b>96</b>	<b>11 898 000</b>
053111	Szakmai anyagok beszerzése	100 000	100 000	0	100	100 000
053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	100 000	100 000	-50 000	50	50 000
053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	435 000	435 000	0	100	435 000
053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	40 000	40 000	0	100	40 000
053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 140 000	1 464 750	1 385 250	195	2 850 000
053371	Egyéb szolgáltatások	500 000	500 000	-61 570	89	498 430
053411	Küldemények kiadásai	325 000	325 000	215 000	166	540 000
053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	500 000	500 000	-25 250	95	474 750
053551	Egyéb dologi kiadások	9 000	9 000	0	100	9 000
<b>Dologi kiadások</b>		<b>3 209 000</b>	<b>3 533 750</b>	<b>1 461 430</b>	<b>141</b>	<b>4 997 180</b>
05513	Tartalékok előirányzata	0	0	0	0	0
<b>Kiadások összesen</b>		<b>79 393 000</b>	<b>81 064 750</b>	<b>8 430</b>	<b>100</b>	<b>81 073 180</b>

Ellenőrzés:

0 0 0 0 0



**2020. évi költségvetési beszámoló**  
**Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal**

Mérleg

*adatok: ezer Ft-ban*

		Bevételek			Kiadások					
Megnevezés		Felveti FI	III.sz. FI mód.	%	Teljesítés 2020.12.31.	Megnevezés	Felveti FI	III.sz. FI mód.	%	Teljesítés 2020.12.31.
0916	Egyéb működési c. tám.	10 500	5 500	100	5 500	051 Személyi juttatások	64 636	64 180	97	62 371
094	Egyéb működési bevételek	8	54	100	54	052 Munkaadót terh. befizetések	11 548	11 896	90	10 656
09816	Intézmény fin.(állami tám.)	67 796	74 430	100	74 430	053 Dologi kiadások	3 209	4 997	81	4 052
09816	Intézmény fin. (pályázat)	57 296	68 930	100	68 930					
09816	Intézmény fin.(önkorm.hozzáj.)	10 500	5 500	100	5 500					
	<b>Tárgyévi működési bevételek</b>	<b>78 304</b>	<b>79 984</b>	<b>100</b>	<b>79 984</b>		<b>79 393</b>	<b>81 073</b>	<b>95</b>	<b>77 079</b>
09813	Pénzmaradvány	1 089	1 089	100	1 089	Tárgyévi működési kiadások	0	0	0	0
	<b>Mindösszesen</b>	<b>79 393</b>	<b>81 073</b>	<b>100</b>	<b>81 073</b>	<b>Mindösszesen</b>	<b>79 393</b>	<b>81 073</b>	<b>95</b>	<b>77 079</b>

<b>2020. évi pénzmaradvány</b>	<b>3 994 239 Ft</b>
--------------------------------	---------------------



**2020. évi költségvetési beszámoló**  
**Piliscsési Közös Önkormányzati Hivatal**

adatok: Ft-ban

<b>Bevételek</b>					
Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2020			2020
		Eredeti EI	HL sz. EI mód.	%	Teljesítés 2020.12.31.
09161	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (Leányvár)	10 500 000	5 500 000	100	5 500 000
0940821	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 600	49 898	100	49 898
09411	Egyéb működési bevételek	4 400	3 832	100	3 832
0981311	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 089 200	1 089 200	100	1 089 200
098161	Központi, irányító szervi támogatás	67 795 800	74 430 250	100	74 430 250
	-ebből állami normatív támogatás	57 295 800	68 930 250	100	68 930 250
	-ebből fenntartói támogatás (Piliscsév)	10 500 000	5 500 000	100	5 500 000
<b>Bevételek összesen:</b>		<b>79 393 000</b>	<b>81 073 180</b>	<b>100</b>	<b>81 073 180</b>



**2020. évi költségvetési beszámoló**  
**Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal**

adatok: Ft-ban

Kiadások					
Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2020			2020
		Eredeti EI	III.sz. EI mód.	%	Teljesítés 2020.12.31.
05110111	Köztisztviselők, közalkalmazottak bére	57 426 000	56 500 000	99	55 919 022
0511021	Normatív jutalmak	0	0	0	0
0511031	Céljuttatás, projektpremium	1 200 000	1 940 000	92	1 781 700
0511041	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	500 000	0	0	0
0511061	Jubileumi jutalom	0	0	0	0
0511071	Béren kívüli juttatások	2 500 000	3 100 000	99	3 066 085
0511091	Közlekedési költségterítés	200 000	200 000	5	9 600
0511101	Egyéb költségterítések	180 000	180 000	91	164 000
0511121	Szociális támogatások	0	0	0	0
0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 830 000	2 100 000	68	1 430 801
051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	800 000	160 000	0	0
<b>Személyi juttatások</b>		<b>64 636 000</b>	<b>64 180 000</b>	<b>97</b>	<b>62 371 208</b>
05211	Szociális hozzájárulási adó	11 548 000	11 896 000	85	10 056 396
05261	Más járulékok fizetési kötelezettség	0	0	0	599 600
<b>Munkaadót terhelő járulékok</b>		<b>11 548 000</b>	<b>11 896 000</b>	<b>90</b>	<b>10 655 996</b>
053111	Szakmai anyagok beszerzése	100 000	100 000	0	0
053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	100 000	50 000	0	0
053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	435 000	435 000	42	182 557
053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	40 000	40 000	45	18 145
053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 140 000	2 850 000	100	2 846 138
053371	Egyéb szolgáltatások	560 000	498 430	98	486 830
053411	Kiküldetések kiadásai	325 000	540 000	74	398 588
053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	500 000	474 750	24	115 320
053551	Egyéb dologi kiadások	9 000	9 000	46	4 159
<b>Dologi kiadások</b>		<b>5 209 000</b>	<b>4 997 180</b>	<b>81</b>	<b>4 051 737</b>
<b>Kiadások összesen</b>		<b>79 393 000</b>	<b>81 073 180</b>	<b>95</b>	<b>77 078 941</b>



## TÁJÉKOZTATÓ

### **a Magyar Falu Program céljai támogatásának keretében állami tulajdonú ingatlanok felajánlásával összefüggésben**

A Magyar Falu Program (a továbbiakban: program) keretében felmerült annak a lehetősége, hogy **egyres állami feladatellátáshoz nem szükséges**, az Önkormányzat közigazgatási területén fekvő **állami tulajdonú ingatlanok** (ingatlan hányad) ingyenes önkormányzati tulajdonba adásával is hozzájárulhat Magyarország Kormánya a kistelepülések fejlődéséhez.

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen működő Részvénytársaság (a továbbiakban: MNV Zrt.) a szándék ismeretében megvizsgálta a közvetlen kezelésében lévő ingatlan-állományt, amelynek eredményeképpen Önkormányzatuk területén a jelen tájékoztató mellékletét képező összesítő táblázatban meghatározott ingatlan(oka)t találta – előzetesen – potenciálisan alkalmasnak a célra. Az ingatlan(ok) adatait külön adatlapok tartalmazzák, amelyek jelen tájékoztató további mellékleteit képezik.

Kérjük, hogy az összesítő táblázatban felajánlott ingatlanok adatlapjait szíveskedjen áttekinteni és **2021. július 15-ig szíveskedjen írásban nyilatkozni arról, hogy a Magyar Állam tulajdonában álló ingatlanok, ingatlanhányadok tulajdonjogának ingyenes megszerzésének lehetőségével Önkormányzatuk kíván-e élni.**

**Felhívjuk szíves figyelmüket arra, hogy a tulajdonátruházás lehetősége kizárólag a 2. számú mellékletben szereplő ingatlanok összességére áll fenn, azaz nyilatkozatukkal az összes ingatlan tulajdonjogának ingyenes átruházását kezdeményezhetik vagy utasíthatják vissza a felajánlást, egyes ingatlanok tekintetében nyilatkozni tehát nincs lehetőség.**

Amennyiben az Önkormányzat közigazgatási területén tudomása van, olyan állami tulajdonban lévő ingatlanról, amely álláspontja szerint a fent jelzett célnak megfelel, de nem szerepel a felajánlott ingatlanok között, kérjük, annak adatait küldje meg a felajánlást operatív szinten koordináló MNV Zrt. részére.

Javaslatában tüntesse fel az ingatlan(ok) azonosító adatait (*minimálisan település, helyrajzi szám, fekvés, természetbeni cím*). Az MNV Zrt., elvégzi az ingatlan vagyongazdálkodási stratégiai szempontú vizsgálatát és annak eredményétől függően tájékoztatja az Önkormányzatot a felajánlott ingatlanok közé emelésének lehetőségéről.

Jelezni kívánjuk továbbá azt is, hogy az ingatlanok azok mindenkor aktuális természetbeni állapota szerint kerülhetnek átadásra, azaz a Magyar Államot, és az MNV Zrt.-t semmilyen rendezési, kiürítési, vagy egyéb kötelezettség nem terheli.



Amennyiben valamely adatlapon részletezett ingatlant érintően kérdése merülne fel, azt küldje meg az MFPingatlan@mnv.hu e-mail címre, az MNV Zrt. kollégái készséggel válaszolnak a teljeskörű tájékoztatás és a megalapozott döntéshozatal érdekében, ennek keretében különösen indokolt esetben akár a helyszíni bejárás is lehetséges, előre egyeztetett időpontban.

Az előzetes elképzelések szerint a Magyar Falu Programba bevonásra kerülő ingatlanok tulajdonátruházására nem a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 13. § (4)-(11) bekezdései, valamint az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 36.-37. §-ok szerint, hanem egyedi feltételek és rendelkezések mellett kerülne sor, ennek köszönhetően a vagyonyuttatás alkalmasabbá válhatna a program célkitűzéseinek eléréséhez.

Kérjük, hogy válaszát a jelen levelünkhöz mellékelt Nyilatkozat kitöltésével és aláírásával, annak postai úton az MNV Zrt. 1133 Budapest, Pozsonyi út 56. szám alatti címére történő visszaküldésével vagy pedig elektronikus úton az MFPingatlan@mnv.hu e-mail címre történő visszaküldésével adja meg. Támogató nyilatkozata esetén, nyilatkozata az adott ingatlan(ok) (ingatlanhányad(ok)) Magyar Falu Program keretében történő ingyenes önkormányzati tulajdonba adására vonatkozó kezdeményezésnek minősül.

Amennyiben ezen túlmenően bármilyen észrevétele vagy javaslata van a leírtakhoz, kérjük azt is küldje meg a jelzett e-mail címre, vagy postai elérhetőségre.



## A Magyar Falu Program céljainak támogatására felajánlott ingatlanok összesítő listája

Ssz.	Település	Felkérés	Hrsz	Cím	Megnevezés	Terület (m <sup>2</sup> )	MÁ tulajdoni hányada
1	Leányvár	belterület	656		Kivett beépítetlen terület	6 603	1/1
2	Leányvár	belterület	45/1		Kivett beépítetlen terület	459	1/1
3	Leányvár	belterület	429/3		Kivett árok	484	1/1

### ADATLAP

Magyar Falu Program céljainak támogatására felajánlott állami tulajdonú ingatlan(hányad)

Település	Leányvár
Ingatlan fekvése	belterület
Az ingatlan helyrajzi száma	656
Ingatlan címe	
Ingatlan megnevezése	Kivett beépítetlen terület
Ingatlan területe (m <sup>2</sup> )	6 603
Magyar Állam tulajdoni hányada	1/1
Tulajdonostárs neve	
Az ingatlan tulajdoni lap szerinti terhei, egyéb ingatlan-nyilvántartási bejegyzések	
Jogi jelleg	
Használati viszonyok	Szomszéd ingatlan Önkormányzat tulajdon Leányvár és a Piliscsévi körforgalom (Bécsi út) melletti részben beerdősült földszáv.

### ADATLAP

Magyar Falu Program céljainak támogatására felajánlott állami tulajdonú ingatlan(hányad)

Település	Leányvár
Ingatlan fekvése	belterület
Az ingatlan helyrajzi száma	45/1
Ingatlan címe	
Ingatlan megnevezése	Kivett beépítetlen terület
Ingatlan területe (m <sup>2</sup> )	459
Magyar Állam tulajdoni hányada	1/1
Tulajdonostárs neve	
Az ingatlan tulajdoni lap szerinti terhei, egyéb ingatlan-nyilvántartási bejegyzések	
Jogi jelleg	
Használati viszonyok	Szomszéd ingatlan Önkormányzat tulajdon Leányváron a Vasút utcában található út melletti lejtős terület. Található rajta felépítmény földbe vajt garázs.



**ADATLAP**

Magyar Falu Program céljainak támogatására felajánlott állami tulajdonú ingatlan(hányad)

Település	Leányvár
Ingatlan fekvése	belterület
Az ingatlan helyrajzi száma	429/3
Ingatlan címe	
Ingatlan megnevezése	Kivett árok
Ingatlan területe (m <sup>2</sup> )	484
Magyar Állam tulajdoni hányada	1/1
Tulajdonostárs neve	
Az ingatlan tulajdoni lap szerinti terhei, egyéb ingatlan-nyilvántartási bejegyzések	
Jogi jelleg	Terheli a LEÁNYVÁR Belterület 429/14 HRSZ-t illető Átjárási szolgálmi jog - a vázrajz szerinti 157 m2 területre, az ingatlan mindenkori tulajdonosa javára -.; Terheli a LEÁNYVÁR Belterület 429/18 HRSZ-t illető Átjárási szolgálmi jog - a vázrajz szerinti 157 m2 területre, az ingatlan mindenkori tulajdonosa javára -.
Használati viszonyok	Szomszéd ingatlan Önkormányzat tulajdon Erősen fásszárú növényzettel benőtt, karbantartás nélküli árok, felszíni vízgyűjtő.

## NYILATKOZAT

### - a Magyar Falu Program keretében felajánlott ingatlanok önkormányzati tulajdonba kerülésének támogatásáról -

Alulírott Fári Csaba....., a Leányvár Község Önkormányzata (székhely: 2518 Leányvár, Erzsébet utca 88., adószám: 15729772211, ÁHTI azonosító: 739362, törzsszám: 729776, statisztikai számjel: 15729772841132100, a továbbiakban: Önkormányzat) képviselőjeként, ezúton

### n y i l a t k o z o m,

hogy a Magyar Falu Program céljai támogatásának keretében az Önkormányzat részére ingyenes tulajdonba adásra felajánlott ingatlanokat az Önkormányzat megvizsgálta, azok önkormányzati tulajdonba kerülését támogatom.

Az „A Magyar Falu Program céljainak támogatására felajánlott ingatlanok összesítő listája” című, az MNV/01/39112/2021 iktatószámú listában szereplő valamennyi **ingatlan (ingatlani hányad)** (a továbbiakban: Ingatlanok) **összességének Önkormányzati tulajdonba adását kezdeményezem.**

Az Ingatlanok Önkormányzati tulajdonba kerülésének lehetősége a képviselő-testülettel egyeztetésre került.

A képviselő testület a kezdeményezést a ..... számú határozattal elfogadta. A határozat kivonatát/másolatát mellékelten megküldöm.

Kelt: Leányvár, 2021. .... „ „

.....  
(aláírás)

Leányvár Község Önkormányzata

képviseli: Fári Csaba.....

(név)

Polgármester.....

(titulus)





**Előterjesztés Leányvár Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
Polgármesteri döntéséhez**

---

**Magyar Falu Program  
Faluházak felújítása c. alprogram - Napelem rendszer kiépítése -**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Leányvár Község Önkormányzata a Magyar Falu Program Faluházak felújítása c. alprogram keretében 29 999 996,- Ft összegű támogatásban részesült. A projekt megvalósításának tervezett fizikai befejezése 2022.06.30.

A pályázat keretében megvalósításra kerül a hivatal fűtés-vezetékeinek korszerűsítése, a tetőszerkezet újjáépítése, hűtő-fűtő klímarendszer kialakítása, napelem rendszer telepítése.

A tervezett felújítások megvalósítási költsége nem éri el a közbeszerzési értékhatárt, így közbeszerzési eljárás lefolytatására nincs szükség. Az önkormányzat beszerzési szabályzata értelmében elkészítésre kerültek a felújításhoz kapcsolódó műszaki leírások, továbbá az ajánlattételi felhívások.

**1. Napelem rendszer kiépítése**

Az önkormányzat ajánlattételi céljából 4 céget keresett meg. A megkeresett cégek közül minden cég adott be árajánlatot. Az EnerGo Investment Kft. árajánlata bruttó 2 383 422,- Ft, az SZP-Vill Kft. árajánlata bruttó 2 410 752,- Ft, a Smart Deployment Kft. árajánlata bruttó 2.653.792 ,- Ft, az E.ON árajánlata bruttó 2.313 316,- Ft összegű kivitelezői árat tartalmaz.

Az ajánlattételi felhívás alapján az értékelés szempontja az összességében legelőnyösebb ajánlat. A benyújtott ajánlatok műszaki tartalma azonos, így a legalacsonyabb árat tartalmazó ajánlattevővel árajánlata került elfogadásra. A beérkezett ajánlatok alapján a legkedvezőbb árajánlatot az E.ON adta, nettó 1.821 509,- Ft + ÁFA, bruttó 2.313.316 Ft ajánlati árral.

**A 37/2021.(V.05.) polgármesteri határozat értelmében**

- 1.) A Magyar Falu Program Faluházak felújítása c. alprogram keretében a napelem rendszer kiépítésére az E.ON Energiamegoldások Kft. 1134 Budapest, Váci út 17. szám alatti vállalkozó ajánlatát fogadja el.
- 2.) A beruházás költsége, azaz 1 821 509,- Ft + ÁFA, összeg az önkormányzat 2021. évi költségvetés eredeti előirányzata terhére biztosított.
- 3.) A vállalkozói szerződés aláírására Fári Csaba polgármester jogosult

**A szerződéskötéskor a kivitelező jelezte, hogy a beruházási költség emelkedett, így a kivitelezést 1 840 055,- Ft + ÁFA, bruttó 2 336 870,- Ft összegért tudja vállalni.**

**Tekintettel arra, hogy az árajánlat és a vállalkozási szerződésben szereplő összeg közötti árkülönbség mindössze bruttó 23 554,- Ft, és ez még mindig a legkedvezőbb ajánlati ár, javaslom, hogy fogadjuk el az áremelkedés összegét, és módosítsuk a korábbi határozatot.**

**Határozati javaslat:**

**Leányvár Község Önkormányzat Képviselő-testületének ../2021.(VI.11.)  
polgármesteri határozata  
a Magyar Falu Program Faluházak felújítása c. alprogram  
–napelem rendszer kiépítése projekt kapcsán vállalkozó kiválasztásáról szóló  
37/2021. (V.05.) polgármesteri határozat módosításáról**

Leányvár Község Önkormányzatának polgármestere, a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Kormányrendeletre tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében, veszélyhelyzet idejére biztosított feladat- és hatáskör gyakorlása során Leányvár Község Önkormányzat Képviselő-testülete nevében úgy dönt, hogy:

- 1)A 37/2021. (V.05.) polgármesteri határozatban a Magyar Falu Program Faluházak felújítása c. alprogram keretében a napelem rendszer kiépítésére az E.ON Energiamegoldások Kft. 1134 Budapest, Váci út 17. szám alatti vállalkozó árajánlata került elfogadásra.
- 2)A kivitelezési költséget az 1) pont szerinti árajánlatban szereplő 1.821 509,- Ft + ÁFA, bruttó 2.313.316,- Ft árhoz képest bruttó 23.554,- Ft-tal magasabb, azaz 1 840 055,- Ft + ÁFA, bruttó 2 336 870,- Ft összegben elfogadja.
- 3)A vállalkozói szerződés aláírására Fári Csaba polgármester jogosult.

**Felelős:** Fári Csaba polgármester

**Határidő:** azonnal

Kérem a határozati javaslat elfogadásának támogatását!

Leányvár, 2021. június 11.

