



Harsány Község Önkormányzat Polgármesterétől

3555 Harsány, Kossuth Lajos utca 67.

Tel: 46/592-200

Fax: 46/392-304

Email: polgarmester@harsany.hu

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2025. november 26-i ülésére
1. napirend

Tárgy: Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Az előterjesztést készítette: dr. Kántor János jegyző

Az előterjesztés tárgyalása a 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 46. § (1) bekezdés alapján nyilvános ülésen történik.

A határozat meghozatala egyszerű többséget igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

A határozati javaslat mellékletét képező kimutatás tartalmazza azokat a döntéseket, melyek az előző üléseken születtek.

Kérem a tisztelt testületi tagokat azok áttekintésére és a határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

Harsány Község Önkormányzat Képviselő-testületének
___/2025. (XI. 26.) határozata
lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadásáról

Harsány Község Önkormányzata Képviselő-testülete a **lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról** szóló tájékoztatót a napirendhez kapcsolódó előterjesztésnek megfelelően elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Harsány, 2025. november 17.

Hazadiné Szilvási Mária
polgármester

Kimutatás a lejárt határidejű határozatokról

határozat száma	határozat tárgya	végrehajtás
165/2025. (X. 29.)	lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadásáról	intézkedést nem igényel
166/2025. (X. 29.)	Hársányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha intézmény alapító okiratának módosításáról	visszavonásra kerül
167/2025. (X. 29.)	az önkormányzat és intézményeinél elvégzett feladatokról szóló tájékoztató elfogadásáról	intézkedést nem igényel
168/2025. (X. 29.)	az önkormányzat 2025. évi I-VIII havi gazdálkodásáról szóló tájékoztató elfogadásáról	intézkedést nem igényel
169/2025. (X. 29.)	a rászoruló időskorúak ajándék utalványa összegének megállapításáról	megrendelés a beérkezett kérelmek függvényében történik
170/2025. (X. 29.)	Tábori Eszter lakásbérlet iránti kérelméről	kérelmező tájékoztatva
171/2025. (X. 29.)	BORSODVÍZ Zrt részvények értékesítéséről	válasz megküldésre került
172/2025. (X. 29.)	a Versenyképes Járások Programmal kapcsolatos döntések meghozataláról	folyamatban
173/2025. (X. 29.)	közeledési táblák kihelyezéséről	folyamatban
174/2025. (X. 29.)	zárt ülés	döntés megküldésre került
175/2025. (X. 29.)	zárt ülés	döntés megküldésre került



Harsány Község Önkormányzat Polgármesterétől

3555 Harsány, Kossuth Lajos utca 67.

Tel: 46/592-200

Fax: 46/392-304

Email: polgarmester@harsany.hu

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2025. november 26-i ülésére
2. napirend

Tárgy: Tájékoztató a polgármester évi rendes szabadságának igénybevételéről

Az előterjesztés tárgyalása a 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 46. § (1) bekezdés alapján nyilvános ülésen történik.

Tisztelt Képviselő-testület!

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. tv. (a továbbiakban Kttv.) 225/C.§ (2) bekezdése rendelkezik a polgármester szabadság igénybevételéről:

„225/C (2): A polgármester előterjesztésére a képviselő-testület minden év február 28-ig jóváhagyja a polgármester szabadságának ütemezését. A szabadságot az ütemezésben foglaltaknak megfelelően kell kiadni, valamint igénybe venni. A polgármester a szabadság igénybevételéről a képviselő-testületet a következő ülésen tájékoztatja. A polgármester a szabadságot az ütemezéstől eltérően csak előre nem látható, rendkívüli esetben, vagy az igénybevételt megelőzően legkésőbb tizenöt nappal megtett előzetes bejelentést követően veheti igénybe.”

Tájékoztatom a képviselőket, hogy 2025. évben 39 nap szabadsággal rendelkezem. A 2025. január 29-én megtartott ülésen a képviselő-testület által elfogadott szabadságolási ütemtervnek megfelelően november hónappal bezáróan 34 nap szabadságon voltam.

Harsány, 2025. november 17.

Hazadiné Szilvási Mária
polgármester



Harsány Község Önkormányzat Polgármesterétől
3555 Harsány, Kossuth Lajos utca 67.
Tel: 46/592-200
Fax: 46/392-304
Email: polgarmester@harsany.hu

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2025. november 26-i ülésére
3. napirend

Tárgy: Javaslat a Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha dokumentumainak módosítására

I. Javaslat a Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha bölcsődei házirendjének módosítására

Az előterjesztés tárgyalása a 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mőtv.) 46. § (1) bekezdés alapján nyilvános ülésen történik.

A határozat elfogadása egyszerű többséget igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Harsány Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2021. november 24-i ülésén 146/2021.(XI. 24.) határozatával hagyta jóvá a **Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha intézmény bölcsődei házirendjét.**

A bölcsőde Szervezeti és Működési Szabályzatának 2024. évi elfogadásakor a kisgyermeknevelő munkarendje 6:30 órai kezdettel kerül megállapításra míg a házirend a bölcsőde nyitva tartását 7.00 órától határozza meg.

Az intézmény vezetőjeként még Nagyné Sir Ildikó van meghatározva.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 104. § (3) bekezdése kimondja:

A fenntartó a törvényesség biztosítása érdekében ellenőrzi a házirend, valamint más belső szabályzatok jogszerűségét. Az ellenőrzés eredményeképpen az állami és nem állami fenntartó felhívja az intézmény vezetőjét a jogszabálysértés orvoslására, illetve annak eredménytelensége esetén a jogsértő házirendet vagy más belső szabályzatot megsemmisíti.

Fentiek alapján kérem a **Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha intézmény bölcsődei házirendjének módosítását** az alábbiak szerint javaslom elfogadni.

Határozati javaslat:

Harsány Község Önkormányzat Képviselő-testületének
____/2025. (XI. 26.) határozata
a Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha intézmény
bölcsődei házirendjének módosításáról

Hársány Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a **Javaslat a Hársányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha bölcsődei házirendjének módosítására** tárgyú előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

Hársány Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2021. november 24-i ülésén 146/2021.(XI. 24.) határozatával jóváhagyott **Hársányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha bölcsődei házirendjét az alábbiak szerint módosítja:**

***Hársányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha bölcsődei házirendjének
1. módosítása***

1. *A Házirend ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK* fejezetében az „Intézményvezető” megnevezése az alábbiakra módosul:

„Intézményvezető: Pásztorné Ajler Szilvia igazgató”

2. *A Házirend ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK* fejezetében az „Intézmény napi nyitva tartása” az alábbiakra módosul:

„Intézmény napi nyitva tartása: 6:30-17:00 óráig.

Felelős: polgármester (intézményvezető tájékoztatásáért)

Határidő: azonnal

II. A Hársányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha intézmény alapító okiratának módosításáról szóló 166/2025. (X.29.) határozat visszavonásáról

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Köznev. tv.) 84. § (3) bekezdés a) pontja alapján a fenntartó nevelési évben - a július-augusztus hónapok kivételével - óvodát nem szervezhet át.

A Köznev. tv. 4.§ 11. pontja szerint intézményszervezés: minden olyan fenntartói döntés, amely az alapító okirat, szakmai alapidokumentum 21. § (3) bekezdés c)–j) pontjában felsoroltak bármelyikének módosulásával jár, kivéve a jogszabályváltozásból eredő módosítást és az olyan vagyont érintő döntést, amely vagyon a feladatellátáshoz a továbbiakban nem szükséges,

Hivatkozott rendelkezés alapján az alapító okirat „4.3. A költségvetési szerv alaptevékenysége” pontjának teljes módosítása nem lehetséges ezért a **166/2025. (X.29.) határozat visszavonására** teszünk javaslatot.

**Hársány Község Önkormányzat Képviselő-testületének
____/2025. (XI. 26.) határozata
a Hársányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha intézmény alapító okiratának
módosításáról szóló 166/2025. (X.29.) határozat visszavonásáról**

Hársány Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Hársányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha intézmény alapító okiratának módosításáról szóló 166/2025. (X.29.) határozatát visszavonja.

Felelős: polgármester (intézményvezető tájékoztatásáért)

Határidő: azonnal

III. A Hársányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha intézmény alapító okiratának módosításáról

Az intézménybe járó egyik speciális fejlesztési igényű gyermek után járó normatíva lehívásának jogszerűsége érdekében a Kincstár elméletben nem zárkózik el attól, hogy a sajátos nevelési igényű

gyermek fogalmát bővítve **A költségvetési szerv alaptevékenysége pont** módosításra kerüljön az autizmus spektrumzavarral diagnosztizált gyermek tekintetében.

4.3. A költségvetési szerv alaptevékenysége:

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározott feladatok ellátása:

- jóváhagyott helyi óvodai nevelési program szerinti óvodai nevelés, ellátás
- ~~sajátos nevelési igényű gyermekek integrált óvodai nevelése, ellátása, ahol a gyermek enyhe értelmi fogyatékos, beszéd fogyatékos, a megismerő funkciók vagy a viselkedés fejlődésének tartós és súlyos rendellenességével küzd, a megismerő funkciók vagy a viselkedés fejlődésének súlyos rendellenességével küzd~~

- a többi gyermekkel együtt (integráltan) nevelhető – Harsány településen lakóhellyel ennek hiányában tartózkodási hellyel rendelkező – sajátos nevelési igényű gyermekek nevelése, akik szakértői bizottság szakértői véleménye alapján:

a) enyhe értelmi és/vagy beszéd fogyatékosak,

b) a kevert specifikus fejlődési zavarral, autizmus spektrumzavarral élő gyermekek, -integrált nevelése, ha az autizmus spektrum zavar diagnózisához nem társul másik idegrendszeri fejlődési, mentális vagy viselkedési zavar, továbbá súlyosságát tekintve támogatásra szoruló, de nem jelentős mértékben, kommunikációjuk támogatást igényel olyan mértékben, mely az integráló intézmény szokás- és szabályrendszerébe eredményesen adaptálható.

- kizárólag magyar nyelven folyó roma nemzetiségi óvodai nevelés, oktatás óvodai fejlesztő program.

Gyermekétkeztetés – ide értve a szünidei gyermekétkeztetést -, munkahelyi étkeztetés, szociális étkeztetés biztosítása az intézmény konyháján keresztül.

Ellátja a következő bölcsődei feladatokat:

Bölcsődei ellátás keretében a családban nevelkedő, három éven aluli gyermekek napközbeni ellátása, szakszerű gondozása és nevelése.

Határozati javaslat:

Harsány Község Önkormányzat Képviselő-testületének

____/2025. (XI.26.) határozata

Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha intézmény alapító okiratának módosításáról

Harsány Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a **Javaslat a Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha intézmény alapító okiratának módosítására** tárgyú előterjesztést és minősített többséggel az alábbi határozatot hozza:

1. Harsány Község Önkormányzata Képviselő-testülete Harsány Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha intézmény alapító okiratának:
 - a) módosítását a HAR/2260-2/2025 számú módosító okirat szerinti tartalommal, az
 - b) egységes szerkezetbe foglalt alapító okiratát, a HAR/2260-3/2025 számú alapító okirat szerinti tartalommal fogadja el.
2. A Képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy a Magyar Államkincstár felé a változásokat jelentse át.

Felelős: Polgármester, illetve jegyző

Határidő: azonnal

Harsány, 2025. november 20.

Hazadiné Szilvási Mária
polgármester

Módosító okirat

A Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha a Harsány Község Önkormányzata Képviselő-testülete által 2024. augusztus 15. napján kiadott, HAR/375-8/2024. számú alapító okiratát az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 21. § (2) és (3) bekezdése alapján – Harsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének __/2025. (XI.26.) határozatára figyelemmel – a következők szerint módosítom:

1. Az alapító okirat 4.3 pontjában a „ – sajátos nevelési igényű gyermekek integrált óvodai nevelése, ellátása, ahol a gyermek enyhe értelmi fogyatékos, beszéd fogyatékos, a megismerő funkciók vagy a viselkedés fejlődésének tartós és súlyos rendellenességével küzd, a megismerő funkciók vagy a viselkedés fejlődésének súlyos rendellenességével küzd” szövegrész helyébe a „ – a többi gyermekkel együtt (integráltan) nevelhető – Harsány településen lakóhellyel ennek hiányában tartózkodási hellyel rendelkező – sajátos nevelési igényű gyermekek nevelése, akik szakértői bizottság szakértői véleménye alapján:

a) enyhe értelmi és/vagy beszéd fogyatékosak,

b) a kevert specifikus fejlődési zavarral, autizmus spektrumzavarral élő gyermekek, -integrált nevelése, ha az autizmus spektrum zavar diagnózisához nem társul másik idegrendszeri fejlődési, mentális vagy viselkedési zavar, továbbá súlyosságát tekintve támogatásra szoruló, de nem jelentős mértékben, kommunikációjuk támogatást igényel olyan mértékben, mely az integráló intézmény szokás- és szabályrendszerébe eredményesen adaptálható.” **szöveg lép.**

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

Kelt: Harsány, időbélyegző szerint

P.H.

Hazadiné Szilvási Mária

polgármester

Alapító okirat
módosításokkal egységes szerkezetbe foglalva

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 21. § (2) és (3) bekezdése alapján a Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha alapító okiratát a következők szerint adom ki:

**1. A költségvetési szerv
megnevezése, székhelye, telephelye**

- 1.1. A költségvetési szerv
1.1.1. megnevezése: Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha
- 1.2. A költségvetési szerv
1.2.1. székhelye: 3555 Harsány Munkácsy Mihály utca 4.
1.2.2. telephelye(i):

	telephely megnevezése	telephely címe
1	Bölcsőde	3555 Harsány, Kossuth Lajos utca 75.

**2. A költségvetési szerv
alapításával és megszűnésével összefüggő rendelkezések**

- 2.1. A költségvetési szerv alapításának dátuma: 2001. 04. 25.
- 2.2. A költségvetési szerv alapítására, átalakítására, megszüntetésére jogosult szerv
2.2.1.megnevezése: Harsány Község Önkormányzata
2.2.2.székhelye: 3555 Harsány Kossuth Lajos utca 67.
- 2.3. A költségvetési szerv jogelőd költségvetési szervének

	megnevezése	székhelye
1	Napköziotthonos Óvoda	3555 Harsány Munkácsy Mihály utca 4.

3. A költségvetési szerv irányítása, felügyelete

3.1. A költségvetési szerv irányító szervének

3.1.1.megnevezése: Harsány Község Önkormányzat Képviselő-testülete

3.1.2.székhelye: 3555 Harsány Kossuth Lajos utca 67.

3.2. A költségvetési szerv fenntartójának

3.2.1. megnevezése: Harsány Község Önkormányzata

3.2.2.székhelye: 3555 Harsány Kossuth Lajos utca 67.

4. A költségvetési szerv tevékenysége

4.1. A költségvetési szerv közfeladata:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 6. pontja alapján óvodai ellátás.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8. pontja szerinti gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások; (ezen belül a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 21.§ (1) bekezdés a), b), e) pontja szerinti gyermekétkeztetés és 21/C.§ szerinti szünidei gyermekétkeztetés.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8a. pontja szerinti szociális szolgáltatások és ellátások (ezen belül a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 62.§ szerinti étkeztetés).

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Nkt.) 4. § 14 a. a) pontjában meghatározott óvodai nevelés és a Nkt. 4.§ 14a. r) alpontjában a többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható sajátos nevelésű igényű gyermekek, tanulók óvodai nevelése és iskolai nevelése-oktatása.

A gyerekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban: Gyvt.) 43. § szerinti bölcsődei feladatok.

4.2. A költségvetési szerv főtevékenységének államháztartási szakágazati besorolása:

	szakágazat száma	szakágazat megnevezése
1	851020	Óvodai nevelés

4.3. A költségvetési szerv alaptevékenysége:

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározott feladatok ellátása:

- jóváhagyott helyi óvodai nevelési program szerinti óvodai nevelés, ellátás
- a többi gyermekkel együtt (integráltan) nevelhető – Harsány településen lakóhellyel ennek hiányában tartózkodási hellyel rendelkező – sajátos nevelési igényű gyermekek nevelése, akik szakértői bizottság szakértői véleménye alapján:

a) enyhe értelmi és/vagy beszédfigyelmetlenkedők,

b) a kevert specifikus fejlődési zavarral, autizmus spektrumzavarral élő gyermekek, -integrált nevelése, ha az autizmus spektrum zavar diagnosztikájához nem társul másik idegrendszeri fejlődési, mentális vagy viselkedési zavar, továbbá súlyosságát tekintve támogatásra szoruló, de nem jelentős mértékben, kommunikációjuk támogatást igényel olyan mértékben, mely az integráló intézmény szokás- és szabályrendszerébe eredményesen adaptálható.

- kizárólag magyar nyelven folyó roma nemzetiségi óvodai nevelés, oktatás óvodai fejlesztő program.

Gyermekétkeztetés – ide értve a szünidei gyermekétkeztetést -, munkahelyi étkeztetés, szociális étkeztetés biztosítása az intézmény konyháján keresztül.

Ellátja a következő bölcsődei feladatokat:

Bölcsődei ellátás keretében a családban nevelkedő, három éven aluli gyermekek napközbeni ellátása, szakszerű gondozása és nevelése.

4.4. A költségvetési szerv alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése:

	kormányzati funkciósám	Kormányzati funkció megnevezése
1	013360	Más szerv részére végzett pénzügyi-gazdálkodási, üzemeltetési, egyéb szolgáltatások
2	091110	Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai
3	091120	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai
4	091130	Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
5	091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
6	096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
7	096025	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben
8	104031	Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása
9	104035	Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében
10	104036	Munkahelyi étkeztetés gyermekek napközbeni ellátását biztosító intézményben
11	104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
12	107051	Szociális étkeztetés szociális konyhán

4.5. A költségvetési szerv illetékessége, működési területe: Harsány Község

4.6. A költségvetési szerv vállalkozási tevékenységének felső határa: A költségvetési szerv – eszközeinek, szabad kapacitásának hasznosítása érdekében korlátozott mértékben vállalkozási tevékenységet folytathat, feltéve, hogy ez nem veszélyezteti az alaptevékenységét és az ebből fakadó kötelezettségeinek teljesítését. Vállalkozása kizárólag a szolgáltatások értékesítésére terjedhet ki. Vállalkozási tevékenységének felső határa a módosított működési kiadási előirányzatok arányában: 15%.

5. A költségvetési szerv szervezete és működése

5.1. A költségvetési szerv vezetőjének megbízási rendje:

A költségvetési szerve vezetőjének kinevezése és vezetői megbízása Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 41. (7) bekezdése, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 41. (7) bekezdése, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 37. § (1) bekezdése és annak végrehajtására kiadott 401/2023 (VIII.30.) Korm. rendelet előírásai szerint történik. Harsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési szerv vezetőjét nyilvános pályázat útján vagy annak mellőzésével, köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban, 5 év határozott időtartamra nevezi ki. A Képviselő-testület dönt a költségvetési szerv vezetőjének felmentéséről is. Az egyéb munkáltatói jogok gyakorlója Harsány Község Önkormányzat polgármestere.

5.2. A költségvetési szervnél alkalmazásban álló személyek jogviszonya:

	foglalkoztatási jogviszony	jogviszonyt szabályozó jogszabály
1	köznevelési foglalkoztatotti jogviszony	2023. évi LII. törvény a pedagógusok új életpályájáról 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról
2	közalkalmazotti jogviszony	1992. évi XXXIII. törvény a közalkalmazottak jogállásáról
3	munkaviszony	2012. évi I. törvény a munka törvénykönyvéről
4	megbízási jogviszony	2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről

6. A köznevelési intézményre vonatkozó rendelkezések

6.1. A köznevelési intézmény

6.1.1.típusa: óvoda-bölcsőde

6.1.2.alapfeladatának jogszabály szerinti megnevezése: óvodai nevelés

6.1.3.gazdálkodásával összefüggő jogosítványok: az éves költségvetését Harsány Község Önkormányzat Képviselő-testülete hagyja jóvá. Az előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság szempontjából részjogkörrel rendelkezik. Pénzügyi gazdálkodási feladatait ellátó költségvetési szerv megnevezése: Harsányi Polgármesteri Hivatal
3555 Harsány Kossuth Lajos utca 67.

6.2. A feladatellátási helyenként felvehető maximális gyermek-, tanulólétszám:

	feladatellátási hely megnevezése	alapfeladat megnevezése	munkarend megjelölése	maximális gyermek-, tanulólétszám
1	Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha	óvodai nevelés		100

2	Bölcsőde			12
---	----------	--	--	----

6.3. A feladatellátást szolgáló ingatlanvagyon:

	ingatlan címe	ingatlan helyrajzi száma	vagyon feletti rendelkezés joga vagy a vagyon használati joga	az ingatlan funkciója, célja
1	3555 Harsány, Munkácsy Mihály utca 4.	1006/32	használati jog (intézményi területre vonatkozóan)	óvoda
2	3555 Harsány, Kossuth Lajos utca 75.	12	használati jog (intézményi területre vonatkozóan)	bölcsőde



Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha Igazgatójától

3555 Harsány, Munkácsy M. 4.

Tel: 30/911 0681

Email: ovi.harsany@gmail.com

Iktató sz.: 058/2025

Tárgy: Bölcsődei házirend módosítási
kérelem

Tisztelt Jegyző Úr!

A Kisvirág Bölcsőde Házirendjében az intézményvezető személyében bekövetkezett változás miatt az intézményvezető nevét, valamint a szülői igényekhez igazodva a nyitva tartásában módosítani szükséges a nyitás időpontját.

A Házirend általános információk című pontjában a következő pontokat:

Intézmény neve: Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha

A bölcsőde székhelye: 3555 Harsány, Munkácsy Mihály utca 4.

Telefonszáma: 06-46- 592-200/ 16 mellék

Email címe: ovi.harsany@gmail.com

Intézményvezető: Nagyné Sir Ildikó

Az új intézményvezető neve: Pásztorné Ajler Szilvia/ igazgató

Az intézmény napi nyitva tartása: 7:00 órától 17:00 óráig oly módon, hogy 7:00- 8:00-ig illetve 16:00 -tól 17:00 óráig ügyelet.

Az új nyitva tartás: 6:30 órától 17:00 óráig. (Az intézmény nem tart ügyeletet, teljes nyitva tartási idő van.)

Kérem, a Bölcsődei Házirend módosítását a Képviselő Testület engedélyezni szíveskedjen!

Tisztelettel: Pásztorné Ajler Szilvia
igazgató

Harsány, 2025. november 19.



Harsány Község Önkormányzat Jegyzőjétől

3555 Harsány, Kossuth Lajos utca 67.

Tel: 46/592-200

Fax: 46/392-304

Email: jegyzo@harsany.hu

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2025. november 26-i ülésére

4. napirend

Tárgy: Harsány Község Önkormányzata 2026-2030. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének, valamint a 2026. évi ellenőrzési tervének elfogadására

Az előterjesztést készítette: dr. Kántor János jegyző

Az előterjesztés tárgyalása a 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mőtv.) 46. § (1) bekezdés alapján nyilvános ülésen történik.

A határozat elfogadása egyszerű többséget igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. §-ában foglaltak értelmében:

A jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

A helyi önkormányzat és költségvetési szerve belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) tartalmazza.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó tevékenység, célja az, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát.

A belső ellenőrzés feladata:

A belső ellenőrzés tevékenysége kiterjed az adott szervezet minden tevékenységére, különösen a költségvetési bevételek és kiadások tervezésének, felhasználásának és elszámolásának, valamint az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásnak a vizsgálatára. A belső ellenőrzés körében ellátandó feladatok:

- elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét,
- elemezni, vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások megfelelőségét, a beszámolók valódiságát,
- a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében, valamint a költségvetési szerv működése eredményességének növelése és a belső kontrollrendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében,
- nyilvántartani és nyomon követni a belső ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket.

A tanácsadó tevékenység keretében ellátható feladatok lehetnek különösen:

- vezetők támogatása az egyes megoldási lehetőségek elemzésével, értékelésével, vizsgálatával, kockázatának becslésével,
- pénzügyi, tárgyi, informatikai és humán erőforrás-kapacitásokkal való ésszerűbb és hatékonyabb gazdálkodásra irányuló javaslat,
- a vezetőség szakértői támogatása a kockázatkezelési és szabálytalanságkezelési rendszerek és a teljesítménymenedzsment rendszer kialakításában, folyamatos továbbfejlesztésében,
- tanácsadás a szervezeti struktúrák racionalizálása, a változásmenedzsment területén,
- konzultáció és tanácsadás a vezetés részére a szervezeti stratégia elkészítésében,
- javaslatok megfogalmazása a költségvetési szerv működése eredményességének növelése és a belső kontrollrendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében, a költségvetési szerv belső szabályzatainak tartalmát, szerkezetét illetően.

A belső ellenőrzés tevékenységét a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi ellenőrzési standardok, az államháztartásért felelős miniszter módszertani útmutatói, valamint a jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv, illetve az éves ellenőrzési terv előírásai alapján végzi.

A Bkr. 31. §-a értelmében a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai tervvel – összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet. Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatkezelés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia. Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani, és a legrövidebb időn belül ellenőrizni kell.

Harsány Község Önkormányzata az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek fentiek alapján meghatározott belső ellenőrzési feladatait külső szolgáltató igénybevételeivel valósítja meg szolgáltatási keretszerződés alapján.

A belső ellenőrzés egy személyben látja el a belső ellenőrzési vezetői feladatokat.

Az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni, amelyeket a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá.

A Bkr. 30. § (1) bekezdése alapján készített stratégiai ellenőrzési terv – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.

A Bkr. 30. § (1a) bekezdése alapján az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél, társuláznál, valamint a térségi fejlesztési tanácsnál öt évente, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít a Bkr. 30. § (1) bekezdés a)–f) pontjában meghatározott tartalommal, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

A fentiek figyelembevételével került kidolgozásra a 2026-2030. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési terv, saját céljait úgy meghatározva, hogy azok az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek működését fejlesszék és eredményességét növeljék (1. melléklet).

Összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel került összeállításra a 2026. évre vonatkozó ellenőrzési terv (3. melléklet).

Az éves ellenőrzési terv javaslat – a jogszabályban meghatározott szerkezetben, tartalommal készült, azaz – tartalmazza a következőket:

- az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását,
- a tervezett ellenőrzések tárgyát,
- az ellenőrzések célját,
- az ellenőrzendő időszakot,
- a rendelkezésre álló és szükséges ellenőrzési kapacitás (erőforrás szükséglet) meghatározását,
- az ellenőrzések típusát,
- az ellenőrzések tervezett ütemezését,
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését,
- a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást,
- a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást,
- a képzésekre tervezett kapacitást,
- az egyéb tevékenységeket.

Harsány Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2026. évi ellenőrzési terve – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató, valamint a vonatkozó jogszabályi előírások figyelembevételével kerül meghatározásra.

Az éves ellenőrzési terv összeállításánál figyelembe vételre kerültek:

- az önkormányzati feladatok átrendeződése,
- a jogszabályváltozások,
- a pénzkézelés és a könyvvézetés szabályszerűsége,
- a belső kontrollok működése,
- a korábbi belső ellenőrzések tapasztalatai,
- a vezetés javaslatai.

Az éves ellenőrzési terv úgy került összeállításra, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok is végrehajthatók legyenek.

Az ellenőrzési terv elkészítéséhez a 2026-2030. közötti időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet, a korábbi évek ellenőrzési jelentéseit, azok tapasztalatait vettük alapul.

Az éves ellenőrzési terv a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon alapul, annak érdekében, hogy az ellenőrzött szerv működését fejlessze, és eredményességét növelje, továbbá megállapításokat és ajánlásokat fogalmazzon meg a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak való megfelelés érdekében. Az éves ellenőrzési terv összeállításához készült kockázatelemzést a 2. melléklet tartalmazza.

A 2026. évi ellenőrzési tervet kockázatelemzés alapozta meg, figyelembe véve a Bkr-ben foglaltakat, továbbá a belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normáit, melyek szerint felmérésre kerültek (kockázatelemzés) a költségvetési szervek tevékenységét érintő, gazdálkodási folyamataikban rejlő kockázatok.

A kockázatelemzés eredményeinek figyelembevételével, a vezetés javaslatával, a feltárt kockázati tényezők beazonosításával, minősítésével, valamint az ellenőrzési tapasztalatok alapul vételével kerültek meghatározásra az ellenőrizendő folyamat, és az ellenőrzés célja, majd ezek alapján került sor az éves tervjavaslat elkészítésére.

A 2026. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet az ellenőrzési stratégiai tervvel összhangban, a Bkr. 31. § (4) bekezdésében foglaltak figyelembevételével készítettük el, amely kockázatelemzés alapján az alábbi ellenőrzési témaköröket tartalmazza:

1. A 2025. évi vagyonmérleg valódiságának ellenőrzése Harsány Község Önkormányzatánál.
2. A kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás vizsgálata a Harsányi Polgármesteri Hivatalnál.
3. A működés és a gazdálkodás szabályszerűségének és gazdaságosságának, a vonatkozó jogszabályi előírások, szabályzatok érvényesülése a Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési szervnél.
4. A Harsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Harsány, 2025. november 17.

dr. Kántor János
jegyző
Harsányi Polgármesteri Hivatal

**Harsány Község Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2025. (XI. 26.) határozata
Harsány Község Önkormányzata 2026-2030. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési
tervének, valamint 2026. évi ellenőrzési tervének elfogadásáról**

Harsány Község Önkormányzat Képviselő testülete megtárgyalta az előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

A Képviselő-testület a 2026-2030. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet, valamint a 2026. évre szóló belső ellenőrzési tervet a határozat 1-3. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos

Harsány Község Önkormányzata

**STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERV
2026-2030. év**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 30. § (1) bekezdése alapján készített stratégiai ellenőrzési terv – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.

A fentiek figyelembevételével került kidolgozásra a 2026-2030. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési terv, saját céljait úgy meghatározva, hogy azok Harsány Község Önkormányzata, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek működését fejlesszék és eredményességét növeljék.

Harsány Község Önkormányzata, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek a belső ellenőrzési stratégiai tervét a következő alapelvek szerint állapítja meg:

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

A terv végrehajtásával kapcsolatos főbb feladatok:

- A belső ellenőrzésnek az ellenőrzési célok megvalósítása érdekében négy év alatt az önkormányzatnál, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél valamennyi típusú ellenőrzés elvégzését biztosítani kell.
- A tervidőszak első kétharmadában főként szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzést és az informatikai rendszerek megbízhatóságának vizsgálatát kell előtérbe helyezni. A ciklus elején átfogó rendszer-, illetve teljesítmény ellenőrzést csak akkor tervez a belső ellenőrzés végezni, ha azt a kapacitás megengedi, vagy egyéb ok miatt indokoltá válik.

- A belső ellenőrzés átfogó rendszer- és teljesítmény ellenőrzést a ciklus utolsó harmadában tart célszerűnek végezni, akkor, amikor a szabályozottság, a szabályszerűség eléri a kívánt szintet, és a belső kontroll rendszer megfelelő szinten működik.
- A tervidőszak utolsó évében a belső ellenőrzés rendszerellenőrzés keretében kíván átfogó képet adni a gazdálkodási kultúra fejlődéséről, a belső kontroll, a kockázatkezelés, s a szabálytalanságok kezelése gyakorlati működéséről.

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

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

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

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

2. Belső ellenőrzés stratégiai céljai

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

A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 2. § 3. pontja szerint a „*belső ellenőrzés: független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy megállapításaival és javaslataival az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezetet annak céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszertani útmutatások segítségével értékelje, illetve megállapításaival és javaslataival elősegítse az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát*”.

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

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

Az ezzel kapcsolatos legfontosabb feladatok és célok a következők:

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

3. A belső kontrollrendszer értékelése

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

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

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

A jogszabály által megkövetelt belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése a költségvetési szerv vezetőjének a feladata. A költségvetési szerv vezetője köteles a szervezet minden szintjén érvényesülő megfelelő kontrollkörnyezetet, kockázatkezelési rendszert, kontroll tevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, monitoring rendszert kialakítani. A belső kontrollrendszer megfelelő kialakításával és működtetésével csökkenthető a kockázat, elkerülhetők a hibák.

A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát. A költségvetési bevételek és kiadások tervezése, felhasználása és elszámolása, valamint az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodás a belső ellenőrzés tárgyát képezik. A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva a belső ellenőrzés megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz meg.

4. Kockázati tényezők és értékelésük

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

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

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

Ezek az általános kockázati tényezők hatással vannak a rendszerek (folyamatok) működésére. A belső ellenőrzés a rendszerek, folyamatok kockázatelemzését ezen általános kockázati tényezők, valamint az adott folyamatokhoz kapcsolódó kockázati tényezők figyelembevételével végezte el.

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

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

Az önkormányzat a belső ellenőrzést az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vonatkozásában hosszabb távon polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott külső erőforrás belső ellenőrzési szolgáltatás igénybevételével tervezi megoldani.

A belső ellenőrzési vizsgálati eljárásoknak, módszereknek, a jelentéseknek a belső ellenőrzési kézikönyv módszertani követelményeinek, a nemzetközi belső ellenőrzési standardoknak és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutatók tartalmi követelményeinek kell megfelelnie.

A belső ellenőrzési feladat végrehajtását olyan eljárásokkal kell megvalósítani, amelyek a belső ellenőrzési tevékenység érdekeltjei számára elfogadható szintű biztosítékokat nyújtanak arra nézve, hogy

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

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

A belső ellenőrnek meg kell felelnie a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet által előírt általános és szakmai követelményeknek.

A belső ellenőrzés végzéséhez szükséges a folyamatos továbbképzés, a jogszabályok és a változások ismerete, ellenőrzési konzultációkon való részvétel. A polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr önállóan vesz részt a kötelező továbbképzéseken, valamint frissíti és bővíti ismereteit.

Tekintettel arra, hogy a belső ellenőrzést Harsány Község Önkormányzatánál és az általa irányított költségvetési szerveknél a polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr látja el, ezért fejlesztési terv készítése nem indokolt.

A belső ellenőrzés tárgyi feltételei a külső szolgáltató által kerülnek biztosításra.

Az ellenőrzések alatt a szükséges adatokhoz, a belső információkhoz való hozzáférés biztosított.

6. Ellenőrzési prioritások és az ellenőrzési gyakoriság

A belső ellenőrzés vizsgálja az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek, az önkormányzat többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő gazdasági társaságok, közhasznú társaságok (amennyiben rendelkeznek ilyennel), valamint az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel támogatott szervezetek gazdálkodását.

Az ellenőrzések során vizsgálandó területek meghatározásánál a vonatkozó jogszabályi előírásokon felül figyelembe kell venni a szervezet struktúrájában vagy tevékenységében beálló változásokat is.

Elsődleges szempont az ellenőrzés működtetését illetően, hogy biztosítsa az önkormányzat, illetve a költségvetési szervek rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

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

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

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

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

**Kockázatelemzés
a 2026. évi ellenőrzési tervhez**

Kockázatelemző táblázatok

Jelmagyarázat a kockázatelemző táblázatokhoz:

A = alacsony kockázat

K = közepes kockázat

M = magas kockázat

1. A 2025. évi vagyonmérleg valóságának ellenőrzése Harsány Község Önkormányzatánál

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy az összeállított beszámoló az államháztartási törvény, valamint a költségvetési szervek beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére vonatkozó Kormány rendelet, illetve a tervezésére, gazdálkodására vonatkozó jogszabályi előírások szerint készült-e, a beszámoló a jogszabályi előírásoknak megfelelően megbízható és valós képet ad-e a költségvetési szerv vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről, a mérlegben szereplő tételek leltárral alátámasztottak-e, a könyvviteli mérlegben szereplő eszközök és források értékelése során érvényesültek-e a számviteli törvény, valamint a költségvetési szerv számviteli politikájának előírásai, a költségvetési beszámoló, valamint a zárszámadás határidőben benyújtásra került-e.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	K	M	M
Folyamatok ellenőrzése			
Költségvetési beszámoló összeállítása	M	K	M
Költségvetési zárszámadás összeállítása	M	K	M

Az évi végi zárlatokhoz kapcsolódó feladatok végrehajtása	M	K	K
A mérleget alátámasztó bizonylatok, a könyvelés, a részletező nyilvántartások, a könyvviteli zárlat során készített főkönyvi kivonat, valamint a leltározás az előírásoknak megfelelően kerültek-e kiállításra, összeállításra, elvégzésre	M	K	M
Az igénylés esetleges elmulasztása vagy hibás igénylés következménye	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	M

Számított kockázatok:

- A jogszabályi előírásoknak nem megfelelő beszámoló, zárszámadás összeállítás.
- A vagyongatásster adatállományának folyamatos feltöltése.
- A használatra, üzemeltetésre átvett eszközök számviteli nyilvántartása.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.

2. A jogszabályokban előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok meglétének, illetve tartalmának belső ellenőrzése Harsány Község Önkormányzatánál

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a szervezet rendelkezik-e az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendeletben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározott pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatokkal, a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e, biztosított-e a szabályzatok szükség szerinti aktualizálása.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	K	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K

Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	M	K	M
Folyamatok ellenőrzése			
A szervezet nem rendelkezik valamennyi előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzattal	M	K	K
A pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok nem a jogszabályi előírásoknak, helyi sajátosságoknak megfelelően készültek el	M	K	M
A szabályzatok aktualizálása nem történt meg	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A szervezet nem rendelkezik valamennyi előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzattal.
- A pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok nem a jogszabályi előírásoknak, helyi sajátosságoknak megfelelően készültek el.
- A szabályzatok aktualizálása nem történt meg.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy esetleg nem működnek.

3. A természetben nyújtott támogatások (szociális célú tüzelőanyag) ellenőrzése Harsány Község Önkormányzatánál.

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a természetben nyújtott támogatások biztosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e, a természetben nyújtott támogatások elszámolása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	K

Szervezeti/személyi tényezők változása	M	M	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	K	M	K
Folyamatok ellenőrzése			
Szociális feladatok egyéb támogatásának igénylése	M	K	M
A szociális feladatok egyéb támogatásának elszámolása	M	K	M
A szociális feladatok egyéb támogatásának alapnyilvántartásai	M	K	M
A szociális feladatok egyéb támogatása jogcímen elszámolt kiadások dokumentációi	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- Támogatások igénylése, elszámolása.
- A jóváhagyott előirányzatoktól való eltérés.
- Szabálytalan kifizetésekből adódó kockázatok.
- A belső kontrollok működése.

4. A lefolytatott közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések és a kapcsolódó feladatok ellenőrzése Harsány Község Önkormányzatánál

Az ellenőrzés célja: Annak a megállapítása, hogy a lefolytatott beszerzési eljárásoknál betartották-e a vonatkozó szabályzat előírásait (az esetleges mulasztások feltárása, azok okainak vizsgálata), a kiválasztásban és a megvalósulásnál érvényesültek-e a minőségelvadási és költségsökkentési szempontok, a nyertes pályázat megvalósulását az ellenőrzött szervezet részéről folyamatos előzetes és utólagos ellenőrzés kísérte-e (sor került-e az esetleges hibák megszüntetésére).

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	A	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K

Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	K	A	K
Új feladatok megjelenése	M	K	K
Folyamatok ellenőrzése			
A beszerzéshez kapcsolódó feladatok szervezése, szabályozása, kontrollfolyamatok	M	K	M
A szerződéskötés, jogorvoslat / nem teljes körű szerződés	K	K	K
Az eredeti kiírás és módosítás nyomon követése, a pályázat megvalósítása, annak átvétele, illetve teljesítésigazolása	M	K	M
A pénzügyi teljesítés, a gazdasági esemény könyvelése, nyilvántartások vezetése	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A beszerzéshez kapcsolódó feladatok szervezése, szabályozása, kontrollfolyamatok.
- A körülmények fennállása ellenére nem indított közbeszerzési eljárás.
- Az eljárás előkészítésének, meghirdetése, a cél és a szolgáltatás összehangolása, a beszerzési eljárások lebonyolítása, dokumentáltság.
- A teljesítés során az érvényes szerződéstől való eltérés, a teljesítésigazolás, a visszajelzés.

5. A házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése Harsány Község Önkormányzatánál

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy megtörtént-e a pénzkezelés rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása, hogyan érvényesülnek a házipénztár működésére vonatkozó helyi szabályok, valamint a házipénztár működésére vonatkozó szabályrendszer mennyiben biztosítja a tulajdon védelmét.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	M

Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	K	K	K
Folyamatok ellenőrzése			
A pénzkézelési szabályzat elkészült-e, annak aktualizálása megtörtént-e	M	K	K
Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, teljesítésigazolás, érvényesítés gyakorlata / hiánya	M	K	M
A pénzügyi teljesítés (pénztár), eljárási és bizonylatkezelési hibák, könyvelési feladás (kontírozás)	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A pénzkézeléssel kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása.
- A készpénzkézelés, szigorú számadású bizonylatok kezelése.
- Szabálytalan kifizetésekből adódó kockázatok.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy esetleg nem működnek.

6. A lefolytatott közbeszerzési eljárások és a kapcsolódó feladatok ellenőrzése Harsány Község Önkormányzatánál

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

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			

Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	M
Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	K	A	K
Új feladatok megjelenése	M	K	K
Folyamatok ellenőrzése			
A közbeszerzési terv, egyedi eljárások előkészítése, engedélyezése és indítása, közbeszerzési eljárás lebonyolítása, majd értékelése / hibás eljárás	M	K	M
A szerződéskötés, jogorvoslat / nem teljes körű szerződés	K	K	K
Az eredeti kiírás és módosítás nyomon követése, a pályázat megvalósítása, annak átvétele, illetve teljesítésigazolása (nem valósul meg a nyomon követés, a szakmai felügyelet elmarad).	K	A	K
A pénzügyi teljesítés, a gazdasági esemény könyvelése, nyilvántartások vezetése, jelentési kötelezettségek teljesítése / hibás	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

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

– Adatszolgáltatások nem teljesítése, ill. nem pontos teljesítése.

7. A működés és a gazdálkodás szabályszerűségének és gazdaságosságának, a vonatkozó jogszabályi előírások, szabályzatok érvényesülése Harsány Község Önkormányzatánál

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

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	M	M
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	K	M	M
Folyamatok ellenőrzése			
Gazdálkodási és pénzkezelési szabályzat elkészült-e, azok aktualizálása megtörtént-e	M	K	K
Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele / hiánya	M	K	K
Utalványozás, teljesítésigazolás, érvényesítés gyakorlata / hiánya	M	K	M
A pénzügyi teljesítés (bank és pénztár), eljárási és bizonylatkezelési hibák,	M	K	M

könyvelési feladás (kontírozás)			
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

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

8. A kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás vizsgálata a Harsányi Polgármesteri Hivatalnál

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy megtörtént-e a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása, rendelkezik-e a szervezet a kötelezettségvállalásra, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére, az utalványozásra, az érvényesítésre és a teljesítés igazolásra vonatkozó helyi szabályozással, hogyan érvényesülnek a kötelezettségvállalásra, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére, az utalványozásra, az érvényesítésre és a teljesítés igazolásra vonatkozó központi és helyi szabályok.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	M
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	A	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	M
Új feladatok megjelenése	K	M	M
Folyamatok ellenőrzése			
A gazdálkodási szabályzat elkészült-e,	M	K	K

annak aktualizálása megtörtént-e			
Kötelezettségvállalás, kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, utalványozás, teljesítés igazolás, érvényesítés gyakorlata / hiánya	M	K	K
A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy esetleg nem működnek	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	M

Számított kockázatok:

- A kötelezettségvállalással, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésével, az utalványozással, az érvényesítéssel és a teljesítés igazolással kapcsolatos szabályozása.
- A kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, az utalványozás, az érvényesítés, a teljesítés igazolás szabályainak érvényesülése.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.

9. A működés és a gazdálkodás szabályszerűségének és gazdaságosságának, a vonatkozó jogszabályi előírások, szabályzatok érvényesülése a Harsányi Polgármesteri Hivatalnál

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

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	M	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	K	M	K

Folyamatok ellenőrzése			
Gazdálkodási és pénzügyi szabályzat elkészült-e, azok aktualizálása megtörtént-e	M	K	M
Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele / hiánya	M	K	K
Utalványozás, teljesítésigazolás, érvényesítés gyakorlata / hiánya	M	K	M
A pénzügyi teljesítés (bank és pénztár), eljárási és bizonylatkezelési hibák, könyvelési feladás (kontírozás)	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

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

10. A lefolytatott közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések és a kapcsolódó feladatok ellenőrzése a Harsányi Polgármesteri Hivatalnál

Az ellenőrzés célja: Annak a megállapítása, hogy a lefolytatott beszerzési eljárásoknál betartották-e a vonatkozó szabályzat előírásait (az esetleges mulasztások feltárása, azok okainak vizsgálata), a kiválasztásban és a megvalósulásnál érvényesültek-e a minőségelvárési és költségcsökkentési szempontok, a nyertes pályázat megvalósulását az ellenőrzött szervezet részéről folyamatos előzetes és utólagos ellenőrzés kísérte-e (sor került-e az esetleges hibák megszüntetésére).

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			

Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	A	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	K	A	K
Új feladatok megjelenése	M	K	K
Folyamatok ellenőrzése			
A beszerzéshez kapcsolódó feladatok szervezése, szabályozása, kontrollfolyamatok	M	K	M
A szerződéskötés, jogorvoslat / nem teljes körű szerződés	K	K	K
Az eredeti kiírás és módosítás nyomon követése, a pályázat megvalósítása, annak átvétele, illetve teljesítésigazolása	M	K	M
A pénzügyi teljesítés, a gazdasági esemény könyvelése, nyilvántartások vezetése	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A beszerzéshez kapcsolódó feladatok szervezése, szabályozása, kontrollfolyamatok.
- A körülmények fennállása ellenére nem indított közbeszerzési eljárás.
- Az eljárás előkészítésének, meghirdetése, a cél és a szolgáltatás összehangolása, a beszerzési eljárások lebonyolítása, dokumentáltság.
- A teljesítés során az érvényes szerződéstől való eltérés, a teljesítésigazolás, a visszajelzés.

11. A 2025. évi költségvetési beszámoló és mérleg ellenőrzése a Harsányi Polgármesteri Hivatalnál

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy az összeállított beszámoló az államháztartási törvény, valamint a költségvetési szervek beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére vonatkozó Kormány rendelet, illetve a tervezésére, gazdálkodására vonatkozó jogszabályi előírások szerint készült-e, a beszámoló a jogszabályi előírásoknak megfelelően megbízható és valós képet ad-e a költségvetési szerv vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről, a mérlegben szereplő tételek leltárral alátámasztottak-e, a könyvviteli mérlegben

szereplő eszközök és források értékelése során érvényesültek-e a számviteli törvény, valamint a költségvetési szerv számviteli politikájának előírásai, a költségvetési beszámoló határidőben benyújtásra került-e.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	K	M	K
Folyamatok ellenőrzése			
Költségvetési beszámoló összeállítása	M	K	M
A feladatokat ellátó költségvetési szerv alapító okirata tartalmazza-e azon feladatokat, amelyek után az Önkormányzat az állami támogatást megigényelte	M	K	M
A feladatfinanszírozás megállapításának (dokumentálásának) alapjául szolgáló nyilvántartások (pld.: látogatási- és eseménynapló, gondozási és ételmezési nap nyilvántartás) vezetése a költségvetési törvény, valamint a vonatkozó rendeletek szerint történik-e	M	K	M
Az igénylés esetleges elmulasztása vagy hibás igénylés következménye	M	K	K
A feladatfinanszírozás keretében folyósított	M	K	M

állami támogatások biztosítják-e a működtetés alapfeltételeit			
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A jogszabályi előírásoknak megfelelő beszámoló összeállítása.
- A feladatokat ellátó költségvetési szerv alapító okirata tartalmazza-e azon feladatokat, amelyek után az állami támogatás igénylésre került.
- A feladatfinanszírozás megállapításának (dokumentálásának) alapjául szolgáló nyilvántartások vezetése a költségvetési törvény, valamint a vonatkozó rendeletek szerint történik-e.

12. A házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése a Harsányi Polgármesteri Hivatalnál

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy megtörtént-e a pénzkezelés rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása, hogyan érvényesülnek a házipénztár működésére vonatkozó helyi szabályok, valamint a házipénztár működésére vonatkozó szabályrendszer mennyiben biztosítja a tulajdon védelmét.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	K	K	K
Folyamatok ellenőrzése			
A pénzkezelési szabályzat elkészült-e, annak aktualizálása megtörtént-e	M	K	M
Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, teljesítésigazolás, érvényesítés gyakorlata / hiánya	M	K	M

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

Számított kockázatok:

- A pénzkezeléssel kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása.
- A készpénzkezelés, szigorú számadású bizonylatok kezelése.
- Szabálytalan kifizetésekből adódó kockázatok.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy esetleg nem működnek.

13. A leltározási feladatok ellátásának ellenőrzése a Harsányi Polgármesteri Hivatalnál

Az ellenőrzés célja: Annak a megállapítása, hogy az ellenőrzött szervezet rendelkezik-e az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott – a leltározási és selejtezési feladatokhoz kapcsolódó – számviteli szabályzatokkal, a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e, mennyiben felel meg a számviteli szabályoknak az immateriális javak, a tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartása és főkönyvi könyvelése, biztosított-e az analitikus nyilvántartásban, valamint a főkönyvi könyvelésben szereplő adatok közötti egyezőség, a leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek-e.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	M
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	A	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	K	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	K	A	K
Új feladatok megjelenése	K	M	K
Folyamatok ellenőrzése			
A szervezet rendelkezik / nem rendelkezik az előírt szabályzatokkal.	M	K	K
A számlarend megfelelően / nem megfelelően rögzíti a könyvviteli	M	K	M

elszámolással kapcsolatos szabályokat.			
A leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek / nem tettek eleget.	M	K	M
A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések megfelelő / nem megfelelő hatékonysággal működnek.	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- Az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó szabályzatok megléte.
- A számlarend megfelelően rögzíti-e a tárgyi eszközök, valamint a készletek könyvviteli elszámolásával (analitikus nyilvántartásával) kapcsolatos szabályokat.
- A bekerülési érték meghatározása a vonatkozó jogszabályok előírásai alapján történt-e.
- A leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek nem eleget tettek-e.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.

14. A működés és a gazdálkodás szabályszerűségének és gazdaságosságának, a vonatkozó jogszabályi előírások, szabályzatok érvényesülése a Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési szervnél

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

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	M
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K

Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	K	M	K
Folyamatok ellenőrzése			
Gazdálkodási és pénzügyi szabályzat elkészült-e, azok aktualizálása megtörtént-e	M	K	M
Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele / hiánya	M	K	M
Utalványozás, teljesítésigazolás, érvényesítés gyakorlata / hiánya	M	K	M
A pénzügyi teljesítés (bank és pénztár), eljárási és bizonylatkezelési hibák, könyvelési feladás (kontírozás)	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	M

Számított kockázatok:

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

15. A házipénztári pénzügyi szabályainak érvényesülése a Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési szervnél

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy megtörtént-e a pénzügyi rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása, hogyan érvényesülnek a házipénztár működésére vonatkozó helyi szabályok, valamint a házipénztár működésére vonatkozó szabályrendszer mennyiben biztosítja a tulajdon védelmét.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	K	K	K
Folyamatok ellenőrzése			
A pénzügyi szabályzat elkészült-e, annak aktualizálása megtörtént-e	M	K	K
Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, teljesítésigazolás, érvényesítés gyakorlata / hiánya	M	K	M
A pénzügyi teljesítés (pénztár), eljárási és bizonylatkezelési hibák, könyvelési feladás (kontírozás)	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A pénzügyi kezeléssel kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása.
- A készpénzügyi kezelés, szigorú számadású bizonylatok kezelése.
- Szabálytalan kifizetésekből adódó kockázatok.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy esetleg nem működnek.

16. Az óvodai nevelés 2025. évi normatív állami hozzájárulásának tényleges mutatók alapján történő ellenőrzése, valamint a gyermekétkeztetés vizsgálata a Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési szervnél

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a normatív állami hozzájárulások igénylése, elszámolása a tényleges mutatószámok alapján, a jogszabályi előírásoknak megfelelően valósult-e meg, a gyermekétkeztetés a jogszabályi előírásoknak megfelelően valósult-e meg, a költségvetési törvény mellékletei alapján igényelt állami támogatások analitikus alátámasztottsága megfelelő-e.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	K	M	K
Folyamatok ellenőrzése			
Az igénylést, elszámolást megalapozó dokumentumok nem megfelelőek.	M	K	K
A normatív állami hozzájárulások, támogatások alapjául szolgáló mutatószámok megállapítása nem a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik	M	K	M
A mutatószámok megállapításának (dokumentálásának) alapjául szolgáló analitikus nyilvántartások vezetése nem megfelelő	M	K	M
A vezetői belső kontroll nem megfelelő	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A költségvetési szerv működését szabályozó, biztosító alapidokumentumok jogszabályi előírásoknak való megfelelése.
- A normatív állami hozzájárulások, támogatások alapjául szolgáló mutatószámok megállapítása a központi költségvetéséről szóló törvény alapján.
- A mutatószámok megállapításának (dokumentálásának) alapjául szolgáló analitikus nyilvántartások vezetése a vonatkozó jogszabályok szerint.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.

17. A lefolytatott közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések és a kapcsolódó feladatok ellenőrzése a Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési szervnél

Az ellenőrzés célja: Annak a megállapítása, hogy a lefolytatott beszerzési eljárásoknál betartották-e a vonatkozó szabályzat előírásait (az esetleges mulasztások feltárása, azok okainak vizsgálata), a kiválasztásban és a megvalósulásnál érvényesültek-e a minőségelvárási és költségcsökkentési szempontok, a nyertes pályázat megvalósulását az ellenőrzött szervezet részéről folyamatos előzetes és utólagos ellenőrzés kísérte-e (sor került-e az esetleges hibák megszüntetésére).

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	A	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	K	A	K
Új feladatok megjelenése	M	K	K
Folyamatok ellenőrzése			
A beszerzéshez kapcsolódó feladatok szervezése, szabályozása, kontrollfolyamatok	M	K	M
A szerződéskötés, jogorvoslat / nem teljes körű szerződés	K	K	K
Az eredeti kiírás és módosítás nyomon követése, a pályázat megvalósítása, annak átvétele, illetve teljesítésigazolása	M	K	M
A pénzügyi teljesítés, a gazdasági esemény könyvelése, nyilvántartások vezetése	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A beszerzéshez kapcsolódó feladatok szervezése, szabályozása, kontrollfolyamatok.
- A körülmények fennállása ellenére nem indított közbeszerzési eljárás.

- Az eljárás előkészítésének, meghirdetése, a cél és a szolgáltatás összehangolása, a beszerzési eljárások lebonyolítása, dokumentáltság.
- A teljesítés során az érvényes szerződéstől való eltérés, a teljesítésigazolás, a visszajelzés.

18. A tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése a Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési szervnél

Az ellenőrzés célja: Annak a megállapítása, hogy a szervezet rendelkezik-e az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó szabályzatokkal, a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e, mennyiben felel meg a számviteli szabályoknak a tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartása és főkönyvi könyvelése, biztosított-e az analitikus nyilvántartásban, valamint a főkönyvi könyvelésben szereplő adatok közötti egyezőség, a leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek-e.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	A	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	K	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	K	A	K
Új feladatok megjelenése	K	M	K
Folyamatok ellenőrzése			
Az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó szabályzatok megléte.	M	K	K
A számlarend megfelelően rögzíti-e a tárgyi eszközök, valamint a készletek könyvviteli elszámolásával	M	K	M

(analitikus nyilvántartásával) kapcsolatos szabályokat.			
A bekerülési érték meghatározása a vonatkozó jogszabályok előírásai alapján történt-e.	M	K	K
A leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek-e.	M	K	M
A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- Az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó szabályzatok megléte.
- A számlarend megfelelően rögzíti-e a tárgyi eszközök, valamint a készletek könyvviteli elszámolásával (analitikus nyilvántartásával) kapcsolatos szabályokat.
- A bekerülési érték meghatározása a vonatkozó jogszabályok előírásai alapján történt-e.
- A leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek nem eleget tettek-e.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.

19. A Harsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy Harsány Község Önkormányzata biztosítja-e a Harsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvényben meghatározottakat, szabályozottak-e a helyi nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásaival kapcsolatosan a helyi önkormányzatot terhelő kötelezettség vállalási, pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási, teljesítés igazolási feladatok, rendelkezik-e Harsány Község Önkormányzata és a Harsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat a Nektv. által előírt közigazgatási szerződéssel, annak tartalma megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, hogyan történik a Harsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási, pénzügyi, számviteli feladatainak ellátása, az állami költségvetési támogatás a jogszabályi előírásoknak megfelelően került-e átadásra a nemzetiségi önkormányzat részére, a működési költségvetési, valamint a feladatalapú költségvetési támogatás felhasználása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e, biztosított volt-e a gazdálkodás biztonsága, szabályszerűsége.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	M

Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	K	M	M
Folyamatok ellenőrzése			
A gazdálkodással kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása	M	K	M
A kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítésigazolás szabályainak érvényesülése	M	K	M
A Nektv. által előírt közigazgatási szerződés tartalma	M	K	M
A támogatások szabályszerű felhasználása	M	K	K
Ellenőrzési kockázat	M	K	M

Számított kockázatok:

- A gazdálkodással kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása.
- A kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítésigazolás szabályainak érvényesülése.
- A Nektv. által előírt közigazgatási szerződés tartalma.
- A támogatások szabályszerű felhasználása.

20. A működés és a gazdálkodás szabályszerűségének és gazdaságosságának, a vonatkozó jogszabályi előírások, szabályzatok érvényesülése a Harsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál

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

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	M	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	K	M	M
Folyamatok ellenőrzése			
Gazdálkodási és pénzkezelési szabályzat elkészült-e, azok aktualizálása megtörtént-e	M	K	K
Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele / hiánya	M	K	K
Utalványozás, teljesítésigazolás, érvényesítés gyakorlata / hiánya	M	K	M
A pénzügyi teljesítés (bank és pénztár), eljárási és bizonylatkezelési hibák, könyvelési feladás (kontírozás)	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

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

21. A házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése a Harsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy megtörtént-e a pénzkezelés rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása, hogyan érvényesülnek a házipénztár működésére vonatkozó helyi szabályok, valamint a házipénztár működésére vonatkozó szabályrendszer mennyiben biztosítja a tulajdon védelmét.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	K	K	K
Folyamatok ellenőrzése			
A pénzkezelési szabályzat elkészült-e, annak aktualizálása megtörtént-e	M	K	M
Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, teljesítésigazolás, érvényesítés gyakorlata / hiánya	M	K	M
A pénzügyi teljesítés (pénztár), eljárási és bizonylatkezelési hibák, könyvelési feladás (kontírozás)	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A pénzkezeléssel kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása.
- A készpénzkezelés, szigorú számadású bizonylatok kezelése.
- Szabálytalan kifizetésekből adódó kockázatok.

- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy esetleg nem működnek.

22. A lefolytatott közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések és a kapcsolódó feladatok ellenőrzése a Harsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál

Az ellenőrzés célja: Annak a megállapítása, hogy a lefolytatott beszerzési eljárásoknál betartották-e a vonatkozó szabályzat előírásait (az esetleges mulasztások feltárása, azok okainak vizsgálata), a kiválasztásban és a megvalósulásnál érvényesültek-e a minőségelvárási és költségcsökkentési szempontok, a nyertes pályázat megvalósulását az ellenőrzött szervezet részéről folyamatos előzetes és utólagos ellenőrzés kísérte-e (sor került-e az esetleges hibák megszüntetésére).

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	A	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	K	A	K
Új feladatok megjelenése	M	K	K
Folyamatok ellenőrzése			
A beszerzéshez kapcsolódó feladatok szervezése, szabályozása, kontrollfolyamatok	M	K	M
A szerződéskötés, jogorvoslat / nem teljes körű szerződés	K	K	M
Az eredeti kiírás és módosítás nyomon követése, a pályázat megvalósítása, annak átvétele, illetve teljesítésigazolása	M	K	M
A pénzügyi teljesítés, a gazdasági esemény könyvelése, nyilvántartások vezetése	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A beszerzéshez kapcsolódó feladatok szervezése, szabályozása, kontrollfolyamatok.
- A körülmények fennállása ellenére nem indított közbeszerzési eljárás.
- Az eljárás előkészítésének, meghirdetése, a cél és a szolgáltatás összehangolása, a beszerzési eljárások lebonyolítása, dokumentáltság.
- A teljesítés során az érvényes szerződéstől való eltérés, a teljesítésigazolás, a visszajelzés.

23. A jogszabályokban előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok meglétének, illetve tartalmának belső ellenőrzése a Harsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a szervezet rendelkezik-e az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendeletben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározott pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatokkal, a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e, biztosított-e a szabályzatok szükség szerinti aktualizálása.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	K	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	M	K	K
Folyamatok ellenőrzése			
A szervezet nem rendelkezik valamennyi előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzattal	M	K	M
A pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok nem a jogszabályi előírásoknak, helyi sajátosságoknak megfelelően készültek el	M	K	M

A szabályzatok aktualizálása nem történt meg	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A szervezet nem rendelkezik valamennyi előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabállyal.
- A pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok nem a jogszabályi előírásoknak, helyi sajátosságoknak megfelelően készültek el.
- A szabályzatok aktualizálása nem történt meg.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy esetleg nem működnek.

24. A kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás vizsgálata a Harsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy megtörtént-e a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása, rendelkezik-e a szervezet a kötelezettségvállalásra, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére, az utalványozásra, az érvényesítésre és a teljesítés igazolásra vonatkozó helyi szabályozással, hogyan érvényesülnek a kötelezettségvállalásra, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére, az utalványozásra, az érvényesítésre és a teljesítés igazolásra vonatkozó központi és helyi szabályok.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	A	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	M
Új feladatok megjelenése	K	M	M
Folyamatok ellenőrzése			
A gazdálkodási szabályzat elkészült-e, annak aktualizálása megtörtént-e	M	K	K
Kötelezettségvállalás, kötelezettségvállalás	M	K	K

pénzügyi ellenjegyzése, utalványozás, teljesítés igazolás, érvényesítés gyakorlata / hiánya			
A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy esetleg nem működnek	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A kötelezettségvállalással, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésével, az utalványozással, az érvényesítéssel és a teljesítés igazolással kapcsolatos szabályozása.
- A kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, az utalványozás, az érvényesítés, a teljesítés igazolás szabályainak érvényesülése.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.

25. A leltározási feladatok ellátásának ellenőrzése a Harsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál

Az ellenőrzés célja: Annak a megállapítása, hogy az ellenőrzött szervezet rendelkezik-e az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott – a leltározási és selejtezési feladatokhoz kapcsolódó – számviteli szabályzatokkal, a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e, mennyiben felel meg a számviteli szabályoknak az immateriális javak, a tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartása és főkönyvi könyvelése, biztosított-e az analitikus nyilvántartásban, valamint a főkönyvi könyvelésben szereplő adatok közötti egyezőség, a leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek-e.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	A	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	K	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	K	A	K
Új feladatok megjelenése	K	M	K
Folyamatok ellenőrzése			

Az szervezet rendelkezik / nem rendelkezik az előírt szabályzatokkal.	M	K	M
A számlarend megfelelően / nem megfelelően rögzíti a könyvviteli elszámolással kapcsolatos szabályokat.	M	K	M
A leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek / nem tettek eleget.	M	K	M
A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések megfelelő / nem megfelelő hatékonysággal működnek.	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- Az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó szabályzatok megléte.
- A számlarend megfelelően rögzíti-e a tárgyi eszközök, valamint a készletek könyvviteli elszámolásával (analitikus nyilvántartásával) kapcsolatos szabályokat.
- A bekerülési érték meghatározása a vonatkozó jogszabályok előírásai alapján történt-e.
- A leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek nem eleget tettek-e.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.

Az Önkormányzat, az irányítása alá tartozó költségvetési szervek, valamint a Harsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat kockázati megítélése a rendelkezésre álló információk alapján történt. A 2026. évi ellenőrzési terv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása az önkormányzat működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

Az előzetes környezeti elemzés alapján a belső ellenőrzési fókusz 2026. évre:

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

Az azonosított és a működés szempontjából fontos néhány folyamat elemzése eredményeként 2026. évre ellenőrzési témaként az alábbiak kerültek kijelölésre:

1. A 2025. évi vagyonmérleg valóságának ellenőrzése Harsány Község Önkormányzatánál.
2. A kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás vizsgálata a Harsányi Polgármesteri Hivatalnál.
3. A működés és a gazdálkodás szabályszerűségének és gazdaságosságának, a vonatkozó jogszabályi előírások, szabályzatok érvényesülése a Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési szervnél.
4. A Harsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése.

Harsány, 2025. november 17.

dr. Kántor János
jegyző
Harsányi Polgármesteri Hivatal

**A .../2025. (XI.26.) határozat melléklete
3. melléklet**

**Harsány Község Önkormányzata
2026. évi ellenőrzési terve**

Sor- szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A 2025. évi vagyonmégleg valóságának ellenőrzése Harsány Község Önkormányzatánál	<u>Az ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy – az összeállított beszámoló az államháztartási törvény, valamint a költségvetési szervek beszámolósi és könyvvizetési kötelezettségére vonatkozó Kormány rendelet, illetve a tervezésére, gazdálkodására vonatkozó jogszabályi előírások szerint készült-e, – a beszámoló a jogszabályi előírásoknak megfelelően megbízható és valós képet ad-e a szervezet vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről, – a mérlegben szereplő tételek leltárral alátámasztottak-e, – a könyvviteli mérlegben szereplő eszközök és források értékelése során érvényesültek-e a számviteli törvény, valamint a szervezet számviteli politikájának előírásai, – a költségvetési beszámoló, valamint a zárszámadás határidőben benyújtásra került-e <u>Módszerei:</u> Szabályzat, dokumentumok ellenőrzése, pénzügyi, számviteli bizonylatok mintavételével történő ellenőrzése, szerződések, nyilvántartások vizsgálata <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2025.01.01-2025.12.31.	– A jogszabályi előírásoknak nem megfelelő beszámoló, zárszámadás összeállítás. – A vagyongazdálkodási adatállományának folyamatos feltöltése. – A használatra, üzemeltetésre átvett eszközök számviteli nyilvántartása. – A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Harsány Község Önkormányzata	A jelentés elkészítésének határideje: 2026. II. negyedév 2026. június 30.	3 ellenőri nap

Sor- szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
2.	A kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás vizsgálata a Harsányi Polgármesteri Hivatalnál	<u>Az ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy – megtörtént-e a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása, – rendelkezik-e az ellenőrzött szervezet a kötelezettségvállalásra, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére, az utalványozásra, az érvényesítésre és a teljesítés igazolásra vonatkozó helyi szabályozással, – hogyan érvényesülnek a kötelezettségvállalásra, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére, az utalványozásra, az érvényesítésre és a teljesítés igazolásra vonatkozó központi és helyi szabályok. Módszerei: Szabályzat, dokumentumok ellenőrzése, pénzügyi, számviteli bizonylatok mintavétellel történő ellenőrzése, szerződések, nyilvántartások vizsgálata <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2025.01.01-2025.12.31.	– A kötelezettségvállalással, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésével, az utalványozással, az érvényesítéssel és a teljesítés igazolással kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása. – A kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, az utalványozás, az érvényesítés, a teljesítés igazolás szabályainak érvényesülése. – A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy esetleg nem működnek.	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Harsányi Polgármesteri Hivatal	2026. II. negyedév A jelentés elkészítésének határideje: 2026. június 30.	3 ellenőri nap

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
3.	A működés és a gazdálkodás szabályszerűségének és gazdaságosságának, a vonatkozó jogszabályi előírások, szabályzatok érvényesülése a Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési szervnél	Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy - a szervezet rendelkezik-e az Áht-ban, az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I. 11.) kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) kormányrendeletben meghatározott pénzügyi-számviteli szabályzatokkal, - a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e, - biztosított-e a szabályzatok aktualizálása, - biztosított-e a kötelezettségvállalásra, az utalványozásra, az érvényesítésre, az ellenjegyzésre, valamint a teljesítés igazolásra vonatkozó központi és helyi szabályok érvényesülése. Módszerei: Szabályzatok, dokumentumok ellenőrzése, pénzügyi, számviteli bizonylatok mintavétellel történő ellenőrzése, szerződések, nyilvántartások vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2025.01.01-2025.12.31.	- A gazdálkodással kapcsolatos feladatok szabályozása. - A kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítésigazolás szabályainak érvényesülése. - A készpénzkezelés, szigorú számadású bizonylatok kezelése. - Kontírozás, gazdasági művelet besorolása. - A gazdálkodáshoz kapcsolódó feladatok ellátása. - A jóváhagyott előirányzatokról való eltérés. - Szabálytalan kifizetésekkel adódó kockázatok. - A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha	2026. II. negyedév A jelentés elkészítésének határideje: 2026. június 30.	3 ellenőri nap

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Kockázatelemző táblázatok 2025. november 17.	Folyamatok kockázata és ellenőrzése 2025. november 17.

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

**A Harsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2026. évi ellenőrzési terve**

Sor- szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A Harsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése	<u>Az ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy – Harsány Község Önkormányzata biztosítja-e a Harsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvényben meghatározottakat, – szabályozottak-e a helyi nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásaival kapcsolatosan a helyi önkormányzatot terhelő kötelezettség vállalási, pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási, teljesítés igazolási feladatok, – rendelkezik-e Harsány Község Önkormányzata és a Harsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat a Nektv. által előírt megállapodással, annak tartalma megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, – hogyan történik a Harsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási, pénzügyi, számviteli feladatainak ellátása, – az állami költségvetési támogatás a jogszabályi előírásoknak megfelelően került-e átadásra a nemzetiségi önkormányzat részére,	– A gazdálkodással kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása. – A kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítésigazolás szabályainak érvényesülése. – A Nektv. által előírt megállapodás tartalma. – A támogatások szabályszerű felhasználása.	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Harsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat	2026. II. negyedév A jelentés elkészítésének határideje: 2026. június 30.	3 ellenőri nap

		- a működési költségvetési, valamint a feladataalapú költségvetési támogatás felhasználása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e, - biztosított volt-e a gazdálkodás biztonsága, szabályszerűsége. Módszerei: Szabályzatok, dokumentumok ellenőrzése, pénzügyi, számviteli bizonylatok mintavétellel történő ellenőrzése, szerződések, nyilvántartások vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2025.01.01-2025.12.31.				
--	--	---	--	--	--	--

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Kockázatelemző táblázatok 2025. november 17.	Folyamatok kockázata és ellenőrzése 2025. november 17.

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

Harsány, 2025. november 17.



dr. Kántor János

jegyző

Harsányi Polgármesteri Hivatal



Harsány Község Önkormányzat Polgármesterétől

3555 Harsány, Kossuth Lajos utca 67.

Tel: 46/592-200

Fax: 46/392-304

Email: polgarmester@harsany.hu

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2025. november 26-i ülésére

5. napirend

Tárgy: Javaslat az Önkormányzat 2026. évi munkatervének elfogadására

Az előterjesztést készítette: dr. Kántor János jegyző

Az előterjesztés tárgyalása a 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 46. § (1) bekezdés alapján nyilvános ülésen történik.

A határozat elfogadása egyszerű többséget igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Harsány Község Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzata értelmében a képviselő-testület munkáját éves munkaterv alapján végzi.

A Képviselő-testület 2026. évi munkatervét az alábbiak szerint javaslom elkészíteni

A munkaterv megfelel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 44. §-ban foglaltaknak, mely szerint „A képviselő-testület szükség szerint, a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott számú, de évente legalább hat ülést tart.”.

Harsány Község Önkormányzat Képviselő-testületének

_____/2025. (XI.26.) határozata

Önkormányzat 2026. évi munkatervének elfogadásáról

Harsány Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a **Javaslat az Önkormányzat 2026. évi munkatervének elfogadására** tárgyú előterjesztést és az alábbiak szerint határoz:

Harsány Község Önkormányzat Képviselő-testülete Harsány Község Önkormányzata 2026. évi munkatervét a határozat mellékletének megfelelően elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos

Harsány, 2025. november 17.

Hazadiné Szilvási Mária
polgármester

Harsány Község Önkormányzatának 2026. évi I. félévi munkaterve

Harsány Község Önkormányzat Képviselő-testülete rendes üléseit a munkaterv szerint 14 órai kezdettel tartja.

Január

1. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Ea: polgármester

2. A Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha nyári zárva tartásának meghatározása

Ea: polgármester

20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet 3.§ (7) bekezdése egyebek mellett az alábbiakról rendelkezik: Az óvoda nyári zárva tartásáról legkésőbb február tizenötödikéig, a nevelés nélküli munkanapokról legalább hét nappal a zárva tartást megelőzően a szülőket tájékoztatni kell.

3. A bölcsőde nyári nyitvatartási rendjéről, a nevelés-gondozás nélküli munkanapok meghatározásáról

Ea: polgármester

15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 37.§ (3) bek. 43.§ (4) bek A fenntartó minden év február 15-éig tájékoztatja a szülőket a bölcsődei ellátást nyújtó intézmény, szolgáltató nyári nyitvatartási rendjéről. A nyári zárva tartás időtartamát a fenntartó legfeljebb öt hétben határozhatja meg.

4. Az általános iskola felvételi körzet határának megállapításához önkormányzat véleményének kialakítása

Ea: polgármester

A nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról

20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet 24.§ (1a) bekezdése kimondja:

A települési önkormányzat a véleményéről, az Nkt. 50. § (10) bekezdése szerinti esetben a nemzetiségi önkormányzat az egyetértéséről vagy körzethatár módosítását kezdeményező javaslatáról február 15. napjáig tájékoztatja az illetékes tankerületi központot.

5. Javaslat a köztisztviselők 2026. évi illetmény alapjáról és illetmény kiegészítéséről szóló rendelet megalkotására

Ea: jegyző

6. 2026. évre tervezett programok áttekintése

Ea: polgármester

7. Polgármester 2026. évi szabadságolási ütemtervének jóváhagyása

Ea: polgármester

8. Javaslat civil szervezetek támogatásra irányuló felhívás elfogadására

Ea: polgármester

9. 2026. évi igazgatási szünet elrendeléséről.

(316/2024. (XI.6.) Korm rendelet, az igazgatási szünetről szóló 2023. évi XXVI. törvény 7.§ (1) bek.)

10. A 2026. évi költségvetési előirányzatokat megalapozó helyi rendeletek módosítása

Ea: jegyző

Tervezett időpont: január 29. Meghívandók: óvodavezető

Február

1. Tájékoztató lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

Ea: polgármester

2. Tájékoztató a polgármester évi rendes szabadságának igénybevételéről

Ea: polgármester

Közzszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV 225/C.§ (2)

3. Javaslat az önkormányzat saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei megállapítására a költségvetési évet követő három évben

Ea: polgármester

4. Az önkormányzat 2026. évi rendezvényei költségvetésének megtárgyalása, elfogadása

Ea: polgármester

5. Javaslat az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet elfogadására

Ea: polgármester

6. Civil szervezetek beszámolója az önkormányzat által nyújtott támogatás felhasználásáról
Ea: civil szervezetek vezetői
7. Civil szervezetek támogatásáról szóló döntés meghozatala
Ea: polgármester
8. Tájékoztató a 2026. évben induló beruházásokról és a várhatóan benyújtható pályázatokról
Ea: polgármester
9. A Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha beszámolója a 2025/2026-os nevelési év első félévéről
Ea: óvodavezető
10. Március 15-ei ünnepség előkészítése
Ea: polgármester
11. Szolgáltatási Terv elfogadása a közművelődési alapszolgáltatások megszervezéséhez *(a közművelődési alapszolgáltatások, valamint a közművelődési intézmények és a közösségi színterek követelményeiről 20/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet 3.§ (1) bekezdése)*
Ea: polgármester
12. A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésének és elszállításának helyi közszolgáltatás keretében történő biztosítása
Ea: polgármester
13. Az önkormányzat közintézményei Energiamegtakarítási intézkedési terveinek elfogadása végrehajtja az energiamegtakarítási intézkedési tervet, a teljesítésről évente jelentést készít, *2015. évi LVII. törvény 11/A. §*
Ea: polgármester
14. Tájékoztató a közmunkaprogram keretében elvégzett feladatokról
Ea: polgármester
15. Szavazatszámláló bizottság tagjainak megválasztása
2013. évi XXXVI. tv 24. § (1) bek

Tervezett időpont: február 26. Meghívandók: civil szervezetek vezetői, óvodavezető, munkavezető

Március

1. Tájékoztató a polgármester évi rendes szabadságának igénybevételéről
Ea: polgármester
2. Harsány község új rendezési terve
Ea: jegyző
3. Tájékoztató a polgármesteri hivatal működéséről, közérdekű panaszokról
Ea: jegyző
4. Rendeletek áttekintése
Ea: jegyző
5. Döntés az óvodába és bölcsődebe történő jelentkezés módjáról, az óvodai és bölcsődei általános felvételi időpontról *(2011. évi CXCV. tv. 83.§ (2) bek. b) pontja)*
Ea: polgármester
6. Közbeszerzési terv elfogadása
Ea: polgármester
A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. tv 42.§ (1) ajánlatkérők a költségvetési év elején, legkésőbb március 31. napjáig éves összesített közbeszerzési tervet készítenek az adott évre tervezett közbeszerzéseikről.
7. Javaslat a Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha konyháján alkalmazott ételmezési norma mértékére
Ea: intézményvezető
8. Javaslat a Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha konyháján a gyermek étkeztetés önköltségének megállapítására
Ea: intézményvezető
A gyermekek védelméről és a gyámsági igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. tv. 147.§ (3) bek. A szolgáltatási önköltséget a tárgyévra tervezett adatok alapján a tárgyév április elsejéig kell megállapítani.(intézményi étkezés)
9. Javaslat a Harsányi Hársfavirág Óvoda Bölcsőde és Konyha konyháján a szociális étkeztetés önköltségének megállapítására
Ea: intézményvezető

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. tv 115.§ (1) bek, Az intézményi térítési díjat a fenntartó tárgyév április 1-jéig állapítja meg. Az intézményi térítési díj összege nem haladhatja meg a szolgáltatási önköltséget.

29/1993. (II. 17.) Korm. rendelet , a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások térítési díjáról

10. Javaslat a Harsányi Hársfavirág Óvoda Bölcsőde és Konyha konyháján a vendég étkeztetés önköltségének megállapítására

Ea: intézményvezető

11. Javaslat az intézményi térítési díjak meghatározására

Ea: jegyző

A gyermekek védelméről és a gyámsági igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. tv. 151.§ (2f) bek ha a gyermekétkeztetést a települési önkormányzat biztosítja, úgy az intézményi térítési díjat a települési önkormányzat állapítja meg.

12. A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. tv 115.§ (1) bekezdése szerint szociális étkezés intézményi térítési díjának megállapítása

Ea: jegyző

13. Javaslat a szociális ellátásokról szóló rendelet módosítására (térítési díj)

Ea: jegyző

14. Javaslat a gyermekvédelemről szóló rendelet módosítására (térítési díj)

Ea: jegyző

15. Javaslat a Harsányi Hársfavirág Óvoda Bölcsőde és Konyha konyháján a kötelező feladat ellátáson túl biztosított étkezés és a hozzá kapcsolódó szolgáltatás térítési díjainak megállapítására

Ea: jegyző

Tervezett időpont: március 26. Meghívandók: Óvodavezető

Április

1. Tájékoztató lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

Ea: polgármester

2. Tájékoztató a polgármester évi rendes szabadságának igénybevételéről

Ea: polgármester

3. Tájékoztató a község egészségügyi ellátásáról

Ea: háziorvos

4. Tájékoztató a védőnői szolgálat működéséről

Ea: védőnő

5. A családsegítő és gyermekjóléti szolgálat működéséről szóló tájékoztató meghallgatása

Ea: Családsegítő és gyermekjóléti szolgálat

6. Az Önkormányzat gyermekvédelmi tevékenységének értékelése

(1997. évi XXXI. tv. 96. § (6) bek.)

Ea: polgármester

7. Tájékoztató a település 2025. évi környezetvédelmi helyzetéről, a lakóhelyi környezet állapotának alakulásáról

(1995. évi LIII. törvény 46. § (1) bek. e) pont, 51. § (3) bek.)

8. Tájékoztató a közmunkaprogram keretében elvégzett feladatokról

Ea: polgármester

Tervezett időpont: április 30. Meghívandók: Háziorvos, védőnő, munkavezető

Május

1. Tájékoztató lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

Ea: polgármester

2. Tájékoztató a polgármester évi rendes szabadságának igénybevételéről

Ea: polgármester

3. Tájékoztató a házi szociális gondoskodás keretében végzett tevékenységről

Ea: Ongai Szociális Szolgáltató Központ vezetője

4. A nevelési évben indítható óvodai csoportok számának meghatározása *(2011. évi CXCV. tv. 83.§ (2) bek. d) pontja)*

Ea: jegyző

5. 2025. évi zárszámadási rendelet elfogadása

Ea: polgármester

6. Az Önkormányzat 2025. évi pénzmaradványának elfogadására (368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 155. § (2) bekezdés)

7. Költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló összefoglaló jelentés elfogadása (370/2011.(X.31.) Korm. rendelet)

Ea: polgármester

8. Az Emödi Rendőrőrs parancsnokának beszámolója a település közbiztonsági helyzetéről.

Ea: őrsparancsnok

9. Javaslat a Harsányi Hársfavirág Óvoda Bölcsőde és Konyha alapító okiratának módosítására

Ea: igazgató

Tervezett időpont: május 28. Meghívandók: Ongai Szociális Szolgálat Központ vezetője, Családsegítő és gyermekjóléti szolgálat vezetője, óvodavezető Miskolc Városi Rendőrkapitány, Őrsparancsnok,

Június

1. Tájékoztató lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

Ea: polgármester

2. Tájékoztató a polgármester évi rendes szabadságának igénybevételéről

Ea: polgármester

3. Augusztus 20-i ünnepség előkészítése

Ea: polgármester

Tervezett időpont: Június 25.

Harsány Község Önkormányzatának 2026. évi II. félévi munkaterve

Július

1. Tájékoztató lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

Ea: polgármester

2. Tájékoztató a polgármester évi rendes szabadságának igénybevételéről

Ea: polgármester

3. Tájékoztató a Községi Ház 2026. első féléves kulturális programjairól

Előadó: közművelődési munkatársak

4. Tájékoztató a 2026. évi beruházásokról

Ea: polgármester

5. Kitüntető címek odaítélése (Javaslattevési határidő: június 30.)

Ea: polgármester

Tervezett időpont: Július 30.

Augusztus

1. Szociális tűzifa (pályázati kiírás függvényében) pályázat beadása

Előadó: polgármester

2. Javaslat az óvodai munkaterv fenntartó által történő jóváhagyására (2011. évi CXCV. tv. 83.§ (2) bekezdés)

Ea: jegyző

3. Szociális tűzifa rendelet megalkotása

Ea: jegyző

Tervezett időpont: Augusztus 27.

Szeptember

1. Tájékoztató lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

Ea: polgármester

2. Tájékoztató a polgármester évi rendes szabadságának igénybevételéről

Ea: polgármester

3. Tájékoztató az önkormányzat 2026. I. félévi gazdálkodásáról

Ea: polgármester

4. A Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha beszámolója a 2025/2026-as nevelési évről

Ea: intézményvezető

5. Javaslat a Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha konyháján alkalmazott élelmezési norma mértékének felülvizsgálatára (szükség szerint)

Ea: intézményvezető

6. Javaslat a Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha konyháján a gyermek étkeztetés önköltségének felülvizsgálatára (szükség szerint)

Ea: intézményvezető

7. Javaslat a Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha konyháján a szociális étkeztetés önköltségének felülvizsgálatára (szükség szerint)

Ea: intézményvezető

8. Javaslat a Harsányi Hársfavirág Óvoda, Bölcsőde és Konyha konyháján a vendég étkeztetés önköltségének felülvizsgálatára (szükség szerint)

Ea: intézményvezető

9. Javaslat a szociális ellátásokról szóló rendelet módosítására (szükség szerint)

Ea: jegyző

10. Javaslat a gyermekvédelemről szóló rendelet módosítására (szükség szerint)

Ea: jegyző

11. BURSA HUNGARICA Önkormányzati Ösztöndíjpályázathoz való csatlakozás

Ea: polgármester

12. Október 23-i megemlékezés előkészítése

Ea: polgármester

13. Az Általános iskola felvételi körzet határának megállapításához önkormányzati vélemény kialakítása (2011. évi CXCV. tv. 50.§ (8) bek., 20/2012. (VIII.31.) EMMI rend. 24. § (1) bek.)

Ea: jegyző

14. Tájékoztató az önkormányzat és intézményeinél elvégzett feladatokról

Ea: munkavezető

Tervezett időpont: Szeptember 24. Meghívandók: munkavezető

Október

1. Tájékoztató lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

Ea: polgármester

2. Tájékoztató a polgármester évi rendes szabadságának igénybevételéről

Ea: polgármester

Tervezett időpont: Október 29.

November

1. Tájékoztató lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

Ea: polgármester

2. Tájékoztató a polgármester évi rendes szabadságának igénybevételéről

Ea: polgármester

3. Javaslat a BURSA HUNGARICA Felsőoktatási Ösztöndíj pályázatok elbírálására

Ea: polgármester

4. Belső ellenőrzési ütemterv elfogadása

(2011. évi CLXXXIX. tv. 119. § (5) bekezdés)

Ea: polgármester

5. Idősek karácsonyi ünnepségének előkészítése

Ea: polgármester

6. Közmeghallgatás időpontjának kijelölése

Ea: polgármester

7. Tájékoztató a közmunkaprogram keretében elvégzett feladatokról

Ea: polgármester

Tervezett időpont: November 26. Meghívandók: munkavezető

December

1. Tájékoztató lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

Ea: polgármester

2. Tájékoztató a polgármester évi rendes szabadságának igénybevételéről

Ea: polgármester

3. Az Önkormányzat Képviselő-testülete 2027. évi munkatervének elfogadása

Ea: polgármester

4. Közmeghallgatás

Ea: polgármester

Tervezett időpont: December 17.

A Képviselő-testület:

- a rendes testületi ülések napirendi pontjai közé vesz minden olyan év közben felvetődő kérdést, amelyben a testület döntése szükséges, (pl: társulási megállapodások módosítása, pályázatok beadásához kapcsolódó döntések meghozatala, jogszabályváltozás miatt szükségessé váló rendeletalkotás, módosítás stb.)

- szükség szerint rendkívüli ülést tart a halasztást nem tűrő döntések meghozatala érdekében.



Harsány Község Önkormányzat Polgármesterétől
3555 Harsány, Kossuth Lajos utca 67.
Tel: 46/592-200
Fax: 46/392-304
Email: polgarmester@harsany.hu

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2025. november 26-i ülésére
6. napirend

Tárgy: Oczella Róbert lakásbérleti kérelme

Az előterjesztés tárgyalása a 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 46. § (1) bekezdés alapján nyilvános ülésen történik.

A határozat elfogadása egyszerű többséget igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Oczella Róbert az önkormányzat tulajdonát képező Harsány Malom utca 4. szám alatti lakás bérbe bévétele iránti megkereséssel élt az önkormányzat képviselő-testülete felé.

Harsány Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat tulajdonában álló lakások bérleti díját – Malom utca 6, Kossuth Lajos utca 80/A - figyelembe véve a település központi részén való elhelyezkedésüket 90.000.-Ft-ban állapította meg.

Határozati javaslat:

Harsány Község Önkormányzat Képviselő-testületének
___/2025. (XI.26.) határozata
Oczella Róbert lakásbérlet iránti kérelméről

Harsány Község Önkormányzat Képviselő-testülete **Oczella Róbert 3555 Harsány, Malom utca 4. szám alatti lakos kérelmére 2025. december 01. napjától 2030. november 30. napjáig bérbe adja az Önkormányzat tulajdonát képező Harsány Malom u. 4. szám alatti ingatlant.**

A bérleti szerződés lejárat előtt meghosszabbítható. Az ingatlan bérleti díja 90.000.-Ft/hó. A közüzemi díjakat bérlő fizeti.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a bérleti szerződés aláírására.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

LAKÁSBÉRLETI SZERZŐDÉS

mely létrejött egyrészről **Harsány Község Önkormányzata** (3555 Harsány, Kossuth u. 67.) mint tulajdonos megbízásából eljáró **Hazadiné Szilvási Mária polgármester**, mint bérbeadó (továbbiakban: **Bérbeadó**),
másrészről

Oczella Róbert (sz: Miskolc, 1982.03.05. an: Csécsi Ágnes Éva) 3555 Harsány, Malom utca 4. szám alatti lakos (továbbiakban: **Bérlő**)

együttesen mint: **Felek** között az alábbiak szerint:

1. A lakásbérlet tárgya a Harsány 1012/2 hrsz. alatt nyilvántartott, természetben Harsány, Malom u. 4. szám alatt található a bérbeadó tulajdonát képező lakás. (továbbiakban: **Bérlemény**)
A lakás komfortos komfortfokozatú 94 m²-es.
2. **Bérbeadó** bérbe adja, a **Bérlő** bérbe veszi az 1. pontba megjelölt **Bérleményt** jelen állapotban 2025. december 01. napjától 2030. november 30. napjáig. A bérleti szerződés időtartamát felek a lejárat előtt meghosszabbíthatják.
3. A Felek rögzítik, hogy a **Bérlő** a **Bérleményt** kizárólag lakás céljára használhatja.
4. **Felek** a birtokbaadásról jegyzőkönyvet vesznek fel, amelyben rögzítik a **Bérlemény** állapotát. a **Bérlemény** kulcsainak átadását, valamint a közüzemi mérőórák állását. A felvett jegyzőkönyv jelen bérleti szerződés elválaszthatatlan részét képezi.
5. A jelen szerződés bármely okból történő esetén a **Bérlő** a szerződés megszűnésével egyidejűleg köteles a **Bérleményt** kifogástalan állapotban, saját ingóságaitól kiürítve, kitakarítva (tisztán) **Bérbeadó** részére visszaszolgáltatni.
6. A **Bérlő** havonta 90.000.-Ft lakásbérleti díjat tartozik fizetni a **Bérbeadó** OTP Bank Zrt-nél vezetett 11734004-15349002 számú számlájára.
Bérlő a lakbért minden hónap 10-ig előre tartozik megfizetni.
7. A bérleti díj összegét **Bérbeadó** a KSH által megállapított előző évi infláció mértékének megfelelően jogosult megemelni.
8. A bérleti díj nem tartalmazza a lakás közüzemi költségeit, melyek megfizetése – közvetlenül a szolgáltató felé - a **Bérlő** feladata. Jelen szerződés aláírásával **Bérbeadó** hozzájárul ahhoz, hogy bérlő a közműszolgáltatóknál saját nevére szolgáltatási szerződést kössön.
9. Amennyiben a **Bérlő** saját nevére újabb szolgáltatásokat igényel (pl. vezetékes telefon, internet, TV), úgy azok bekötési, fenntartási, és egyéb költségei a **Bérlőt** terhelik. A bérleti jogviszony megszűnésekor a **Bérlő** köteles az így igénybe vett szolgáltatásokról nullás igazolást bemutatni **Bérbeadó** felé, továbbá köteles a saját nevére igénybe vett szolgáltatásokat a **Bérleményből** kijelenteni.
10. **Bérlő** – saját költségén - köteles gondoskodni:
 - a) a lakás burkolatainak, ajtóinak, ablakainak és berendezéseinek karbantartásáról. (A karbantartás körébe tartozik különösen a hideg-meleg burkolatok javítása, védőkezelése, szükség szerinti cseréje, ajtók ablakok és lakásberendezések javítása, és mázolósa, továbbá a záruk vasalatok cseréje.)
 - b) az elektromos vezetékeknek és érintésvédelmi rendszerének a fogyasztásmérőtől kezdődő szakaszán keletkezett hibák kijavításáról, a kapcsolók és aljzatok cseréjéről,

- c) a lakás tisztántartásáról,
- d) az udvar gondozásáról, gyommentesítéséről,
- e) a ház előtti járdaszakasz csúszás-mentesítéséről, takarításáról,
- f) az épületben, berendezéseiben, felszereléseiben, a lakásban saját maga vagy a vele együtt lakó személyek, alkalmi vendégei magatartása folytán keletkezett hibák kijavításáról, illetőleg az okozott kár megtérítéséről.

11. **Bérlő** köteles:

- a) a közüzemi szolgáltatók alkalmazottjainak Bérleménybe történő belépését biztosítani;
- b) tűrni a bérleményében a karbantartási, (építési, szerelési) munkák elvégzését, ha az épület állagának megóvása, lényeges hiba elhárítása, kár megelőzése érdekében szükséges,
- c) a **Bérleményben** történő dohányzástól tartózkodni.

12. **Bérlő** bárminemű átalakítást, korszerűsítést, vagy bármilyen egyéb állagsérelemmel járó változtatást (ideértve a falak fűrészt is) kizárólag a **Bérbeadó** előzetes írásbeli engedélyével végezhet.

13. **Bérlő** állagsérelemmel járó engedély nélküli beavatkozása – csempe, padlóburkolat fűrésze, egyéb rongáló magatartása - esetén **Bérlő** tudomásul veszi, hogy –amennyiben az adott helyiség burkolatának teljes cseréjét köteles saját költségén elvégeztetni, az okozott kárt kijavíttatni. Az el nem végzett javítást, burkolatcserét **Bérbeadó** jogosult vállalkozótól megrendelni. **Bérlő** tudomásul veszi, hogy az így keletkezett költség teljes összegének megtérítésére köteles.

14. A **Bérbeadó** jogai és kötelezettségei:

A **Bérbeadó** köteles:

- a) a **Bérleményt** és berendezéseit a bérleti szerződés hatálybalépésének időpontjával, a bérleti jogviszony megszűnéséig terjedő időre a **Bérlő** használatába adni,
- b) biztosítani a **Bérlő** részére a Bérlemény zavartalan használatát, a közművek zavartalan működését,
- c) köteles a **Bérleményt** rendeltetésszerű használatra alkalmas állapotban tartani. A **Bérlemény** rendeltetésszerű használatra alkalmas, ha az épület központi berendezéseinek a **Bérleményben** lévő részei, illetve az azok működtetéséhez szükséges eszközök üzemképesek.

A **Bérbeadó** jogosult:

- d) a **Bérlőtől** a jelen szerződésben és a vonatkozó jogszabályokban foglaltak betartását követelni;
- e) a **Bérlőtől** a bérleti díj és minden, a **Bérlemény Bérlő** általi használatával összefüggésben felmerült költség összegét követelni;
- f) munkanapokon 09:00 és 19:00 óra között - előzetes értesítés és időpont-egyeztetés mellett - a Bérlemény területére belépni, a rendeltetésszerű használat, tűzrendészeti, valamint a társasház házirendjébe foglalt és egyéb előírások betartásának ellenőrzése céljából;
- g) mindazt megtenni, amire a jogszabályok, valamint a bérleti szerződés feljogosítja.

15. A jelen szerződés módosításai és kiegészítései csak írásba foglalva, **Felek** aláírásával ellátva érvényesek.

16. A bérleti szerződés három hónapot elérő díjhátralék esetén megszűnik. A bérbeadó ebben az esetben a lakást a bérlő költségére – elhelyezési kötelezettség nélkül - kiürítteti.

17. A szerződés a határozott idő elteltével minden további jognyilatkozat vagy jogcselekmény nélkül megszűnik (hatályát veszti). Ilyen esetben a szerződés nem alakul át határozatlan idejű jogviszonnyá.

18. **Bérlő** elhelyezésre nem tarthat igényt. A bérleti szerződés megszűnésének utolsó napján bérlő a bérleményt a bérbeadónak átadja.

19. A bérleti jogviszony megszűnése esetén a **Felek** – amennyiben a jogviszonyt továbbra is fenn akarják tartani – új szerződést kötelesek kötni, amely csak írásbeli formában lehetséges. Új bérleti szerződés megkötését a bérlő a lejárat előtt legkésőbb 30 nappal kezdeményezheti.
20. A lakásbérleti szerződés megszűnése után a **Bérlő** a lakást tisztán és rendeltetésszerű használatra alkalmas állapotban, kifestve a 13. pontban foglaltaknak megfelelően köteles a **Bérbeadónak** visszaadni.
21. A lakásbérleti szerződés közös megegyezéssel megszüntethető.
22. A szerződésben nem szabályozott kérdésekben (így különösen a felmondási kérdésekben) a Ptk., a lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény az irányadó.

Harsány, 2025. december 1.

Hazadiné Szilvási Mária
bérbeadó

Oczella Róbert
bérlő



Harsány Község Önkormányzat Polgármesterétől

3555 Harsány, Kossuth Lajos utca 67.

Tel: 46/592-200

Fax: 46/392-304

Email: polgarmester@harsany.hu

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2025. november 26-i ülésére
7. napirend

Tárgy: Javaslat közmeghallgatás időpontjának kijelölésére

Az előterjesztés tárgyalása a 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mőtv.) 46. § (1) bekezdés alapján nyilvános ülésen történik.

A határozat elfogadása egyszerű többséget igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 54. §-a értelmében

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

A közmeghallgatás időpontjának a 2025. december 15-én 17.00 órai kezdettel javaslom.

Határozati javaslat:

Harsány Község Önkormányzat Képviselő-testületének _____/2025. (XI. 26.) határozata közmeghallgatás időpontjának kijelöléséről

Harsány Község Önkormányzata Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 54. §-ában kapott felhatalmazás alapján közmeghallgatást tart.

A közmeghallgatás helyszíne: Harsány Községi Ház.

A közmeghallgatás időpontja: 2025. december 15. 17.00 óra.

A képviselőtestület felkéri a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Harsány, 2025. november 17.

Hazadiné Szilvási Mária
polgármester



Harsány Község Önkormányzat Polgármesterétől

3555 Harsány, Kossuth utca 67.

Tel: 46/592-200

Fax: 46/392-304

Email: polgarmester@harsany.hu

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2025. november 26-i ülésére

8. napirend

Tárgy: Javaslat a Harsány 3072/3 és 3072/4 hrsz-ú ingatlanok belterületbe vonásának kezdeményezésére

Az előterjesztés tárgyalása a 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 46. § (1) bekezdés alapján nyilvános ülésen történik.

A határozat elfogadása egyszerű többséget igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kovács Sándor Attila 3555 Harsány Tölgyfa utca 16. szám alatti lakos kérelmet nyújtott be a Harsány 3072/3 és 3072/4 hrsz-ú ingatlanok belterületbe vonása tárgyában.

A földhivatal már engedélyezte a belterületbe vonást és a végleges más célú hasznosítást.

Tárgyi ügyben elkészült a változási vázrajz ami a földrészletek fekvéshatár változását tartalmazza.

A belterületbe csatolás iránti kérelmet a tulajdonos nevében az önkormányzatnak kell benyújtania, egy olyan tartalmú testületi döntés kíséretében, ami megállapítja, hogy az elkészült vázrajz a település rendezési tervével összhangban van.

A kérelmező a közműcsatlakozásokat áthelyeztette, az út célú 3072/4 hrsz-ú ingatlant az önkormányzatnak átadják.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a határozati javaslat elfogadását.

**Harsány Község Önkormányzat Képviselő-testületének
____/2025. (XI.26.) határozata**

Harsány 3072/3 és 3072/4 hrsz-ú ingatlanok belterületbe vonásának kezdeményezése

Harsány Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a **Javaslat a Harsány 3072/3 és 3072/4 hrsz-ú ingatlanok belterületbe vonásának kezdeményezésére** tárgyú előterjesztést az alábbi határozatot hozza:

Harsány Község Önkormányzata Képviselő-testülete megállapítja, hogy a Wágner Gábor ev. 35/2024 munkaszámú változási vázrajza - mely a 3072/3 és 3072/4 helyrajzi számú földrészletek fekvéshatár változásáról készültek - összhangban van Harsány Község Önkormányzatának Harsány község Helyi Építési Szabályzatáról és Szabályozási Tervéről szóló 12/2004. (VIII. 01.) önkormányzati rendeletével.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a földhivatalnál történő teljes körű eljárásra, a 3072/4 hrsz.-ú, változás után 1337 hrsz-ú kivett magánút önkormányzatnak történő ajándékozási szerződés elkészíttetésére, és annak aláírására.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Harsány, 2025. november 17.

Hazadiné Szilvási Mária
polgármester

KÉRELEM

BELTERÜLETBE VONÁS ELŐTTI TELEKALAKÍTÁS KERÍTÉS ÁTHELYEZÉSE

Alulírott, **Kovács Sándor Attila,**

(személyazonosító igazolvány szám: 147200 UE; születési hely: Kecskemét; születési idő: 1969.04.29.,
anyja neve: Hajós Margit; tartózkodási hely: 3525 Miskolc, Nagy Imre utca 11. 2/3;

állandó lakcím: 3555 Harsány, Tölgyfa utca 16. szám alatti lakos)

a harsányi 3072/3 hrsz-ú földrészlet tulajdonosaként és tekintetében szeretném kérelmezni
a Harsány Község Önkormányzatának engedélyét abban, hogy kerítésünk az építkezés ideje
alatt a jelenlegi helyén maradjon. A belterületbe való csatoláshoz elengedhetetlen
közmuáthelyezések megtörténtek (vízakna és gázóra), így pozitív elbírálás esetén szeretném
kérni az Önkormányzatot, hogy ezen folyamat elindításához a szükséges területi átadás
megtörténhessen (a kialakított út önkormányzatnak történő átadása).

NYILATKOZAT

- az építkezés befejezésekor a telekhatáron kialakításra kerül egy modern,
de a településképhez illeszkedő kerítés

- amennyiben szükséges, nyilatkozom egy, az Önkormányzat által javasolt legkésőbbi
időpontról, amikor el kell bontani a kerítést, illetve ha időközben munkálatok lennének
az utcában, melyeknél a kerítésünk akadályt jelentene, azonnal intézkedem, hogy az
Önkormányzatnak semminemű kellemetlensége ne adódjon ebből kifolyólag

- az ezekhez kapcsolódó költségek viselését vállalom.

Miskolc, 2025. 11. 11.

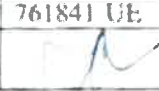


Kérelmező

Kovács Sándor Attila

(telefonszám: +3670 422 6985, e-mail cím: kovacs.sandor.attila29@gmail.com)

Előttünk, mint tanúk előtt

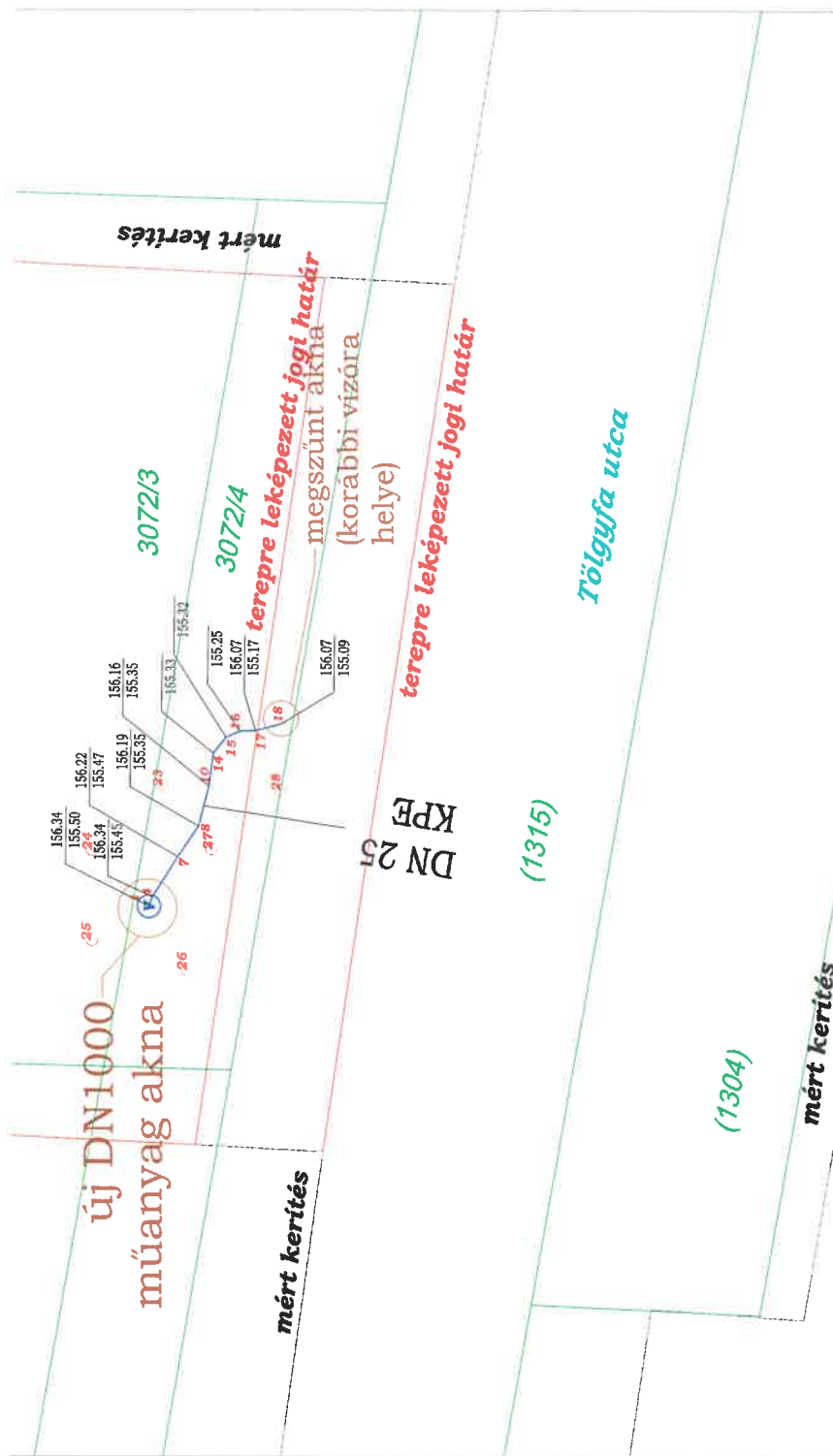
Név	Bankuti Lidia
Cím	3555 Harsány, Tölgyfa utca 16.
Szem.ig.sz.	761841 UE
Aláírás	

Név	Szemán András
Cím	3529 Miskolc, Soltesz Nagy Kalmán u. 84
Szem.ig.sz.	907038 KF
Aláírás	

kleingyrfant:

fjögurhundur

Member: Wagner Oliver 27 10000 1st Avenue Bellevue WA 98005	Individual membership Residing, Regular (see line # 0020) (add mailing address)	Membership: 33/2025
Letter: Wagner Oliver	Number in: Wagner Oliver	Agreement: 1:50
EWV	Member: Oliver Agnes	Ballot



Munkavégző neve: **Wagner Gábor E.V.**
3246 Mátradereske Rózsa utca 5.
Munkaszám: **35/2024**

HARSÁNY
zártkert
Adatszolg. ikt. sz.: **2-1345/2024**

VÁLTOZÁSI VÁZRAJZ

A 3072/3, 3072/4 helyrajzi számú földrészletek fekvéshatár módosításáról

M= 1:1000

Címkoordináták 1336 hrsz		
Psz	Y	X
1	775757	293545
2	775755	293559

Szám: **6.016.05/2025**
A záradék az ügyezéradékolás keltezésétől számított
egy évig hatályos

Miskolc,évhónap
2025 NOV. 26.

MOLNÁRNE HOLÉCZI MÁRIA

Ingatlanrendező, földmérő

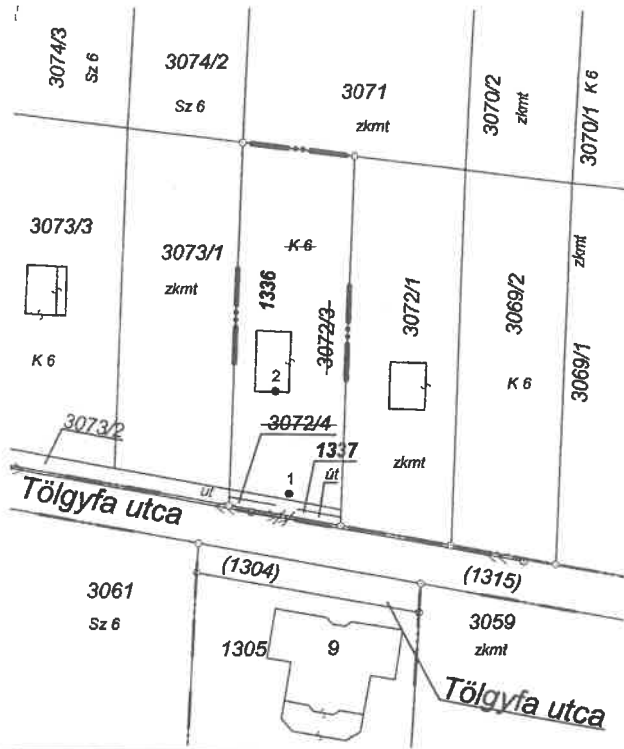
Minősítés: **2022/2022**

záradékoló

A felmérés a földminősítési és a földminősítési
adatok számítás és ábrázolása helyes.

2025 NOV. 26.

ügyintéző



Változás előtti állapot						Változás után						
Zártkert						Belterület						
Helyrajzi szám	Alrészlet		Min.o.	Terület	AK	Helyrajzi szám	Alrészlet		Min.o.	Terület	AK	Jegyzet
	je	műv. ág		ha.m2			jel	műv. ág		ha.m2		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3072/3		Kert és gazdasági épület	6	0.0728	1.01	1336		Kivett gazdasági épület és udvar		0.0728	0.00	
3072/4		Kivett magánút		0.0033	0.00	1337		Kivett magánút		0.0033	0.00	Vezetékjog A VMM-330/2012. engedély számú (20794) Harsány 0,4 kV-os 1.sz. vezetékrendszer az ingatlan területéből 18 m ² -t érint. Bejegyző hat.szám: 56595/2012.08.08. Jogosult: MYM ÉMÁSZ ÁRAMHÁLÓZATI KFT. 3525 MISKOLC Dózsa György utca 13.
Összesen				0.0761	1.01					0.0761	0.00	

Mátradereske, 2024-09-25

A vázrajz méretek levételére nem alkalmas.

A művelési ág és a minőségi osztály megjelölése és ábrázolása, a kataszteri tiszta jövedelem számítása helyes, az adatok a földminősítési eljárás eredményének megfelelően kerültek feltüntetésre.

Miskolc, 2024.hónap
2024 SZEP 26

Mezőgazdász:

6.013.21/2024

Készítő és minőségtanúsító
Wagner Gábor E.V.
3246 Mátradereske, Rózsa u. 5.
Földmérő ig. szám: 7227/2016.
Ing. rend. min. szám: 2588/2024

Wagner Gábor
földmérő

Földmérő ig. száma: 7227/2016

Ing. rend. min. száma: 2588/2024

A helyrajzi számozás és a területszámítás helyes. Ez a záradék a keltezésétől számított egy évig hatályos.

Miskolc: 2024hónap

Záradékoló:

Ing. rend. min. száma

KRAMCSÁK BARBARA

Ingatlanrendező Földmérő

Minősítés: 1967/2006.

P.H.



Harsány Község Önkormányzat Polgármesterétől

3555 Harsány, Kossuth Lajos utca 67.

Tel: 46/592-200

Fax: 46/392-304

Email: polgarmester@harsany.hu

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2025. november 26 -i ülésére
9. napirend

Tárgy: Ajánlatkérés Harsány településen térfigyelőrendszer kialakítására és kivitelezésére

Az előterjesztést készítette: dr. Kántor János jegyző

Az előterjesztés tárgyalása az 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 46. § (2) bekezdés alapján zárt ülésen történik.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Versenyképes Járások Programban a Harsány Község Önkormányzata által a Miskolci Járási Fejlesztési Fórum javaslata alapján benyújtott 4034503214. azonosító számú támogatási igényt a közigazgatási és területfejlesztési miniszter 6.916.800.-Ft vissza nem térítendő támogatásban részesítette.

A támogatás keretén belül Emőd Város Önkormányzata, Kistokaj Község Önkormányzata és Harsány Község Önkormányzata alkotta konzorcium településein térfigyelő kamerák telepítése kerül megvalósítására a települések közbiztonságának javítása érdekében.

A feladat ellátására rendelkezésre álló összegre tekintettel a kiválasztáshoz közbeszerzési eljárás lebonyolítása nem szükséges, de a beszerzőnek figyelembe kell vennie az EK Szerződés általános elveit, és az áruk és/vagy szolgáltatások beszerzésekor biztosítani kell az átláthatóságot és az egyenlő bánásmódot. Fenti előírásoknak megfelelően - figyelemmel Harsány Község beszerzési szabályzatában meghatározott értékhatárra is - tárgyi beszerzés esetén a kedvezményezetteknek 3 árajánlat alapján bizonyítaniuk kell az áruk és szolgáltatások beszerzésének indokoltságát, hatékony és gazdaságos módját.

Harsány Község Önkormányzat Képviselő-testületének /2025. (XI.26.) határozata

ajánlatkérés térfigyelőrendszer kialakítására és kivitelezésére

Harsány Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta az **Ajánlatkérés Harsány településen térfigyelőrendszer kialakítására és kivitelezésére** tárgyú előterjesztést és az alábbiak szerint határoz:

A Harsány Község Önkormányzata Képviselő-testülete által a Versenyképes Járások Programban térfigyelő kamerák telepítésére elnyert 6.916.800.-Ft vissza nem térítendő támogatás átlátható és hatékony felhasználásának biztosítása érdekében tárgyi projekt szállítójának, kivitelezőjének személyét ajánlattételi felhívás kibocsátásán keresztül kívánja kiválasztani.

A képviselő-testület ajánlatot az alábbi szervezetektől kér:

1. ÉszakNet Kft. (Székhely: 3561 Felsőzsolca, Bódva út 7.) Csiki László ügyvezető,
e-mail: info@eszaknet.hu
2. NET 3D.HU Kft (Székhely: 1122 Budapest, Krisztina körút 2-4. félemelet 9. ajtó) Kőműves
Krisztián Viktor ügyvezető, e-mail: info@net3d.hu
3. BORSOD COMPUTER Kft. (Székhely: 3526 Miskolc, Álmos utca 22.) Csoma Árpád ügyvezető
(vezető tisztségviselő) e-mail: borsodcomputerkft@gmail.com

A képviselő-testület az ajánlattételi felhívást az előterjesztés szerinti tartalommal fogadja el.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a felhívások kiküldésére.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Harsány, 2025. november 18.

Hazadiné Szilvási Mária
polgármester

Harsány Község Önkormányzat
Polgármesterétől
HARSÁNY
3555 Kossuth Lajos u. 67.



Tel: 46/592-200 Fax: 46/392-304
Hivatali kapu: HARSANYONK
KRID: 355031364
Email: hivatal@harsany.hu

Iktatószám: HAR/...../2025

Tárgy: Árajánlat kérés térfigyelő kamerák
telepítésére

Ügyintéző: dr. Kántor János

_____ cégnév

_____ cím

e-mail:

Tisztelt

Úr!

Emőd Város Önkormányzat, Kistokaj Község Önkormányzata és Harsány Község Önkormányzata alkotta konzorciumsiker pályázatot nyújtott be a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztériumhoz a Versenyképes Járások Program megvalósítására. A pályázat keretében térfigyelő kamerák telepítése kerül megvalósításra a települések közbiztonságának javítása érdekében. Mindezen előzményekre tekintettel, kérem árajánlatot adni szíveskedjenek az ajánlattételi felhívás tárgyban rendszer kiépítésére vonatkozóan:

Ajánlattételi felhívás tárgya:

Harsány településen térfigyelőrendszer kialakítása és kivitelezése, 8 db nagyfelbontású kamerával (legalább 4 Mpx ONVIF kompatibilis IP kamera, hardveres WDR támogatással EXIR infrával) valamint 16 kamerás központi egységgel, amely egyben rendszám felismerési funkcióval is ellátott.

Az ajánlattételhez szükséges egyéb információk:

A kamerarendszer kialakításához árajánlatukat úgy megadni szíveskedjenek, hogy az a teljes tárgyban szereplő rendszer kialakítását tartalmazza. Főként, a tartószerkezetek kialakítása és áramátvételi helyek kialakítását, az adatátviteli rendszer tervezését és kivitelezését.

Az árajánlatban kérem feltüntetni

- az árajánlat nettó árát, áfa tartalmát és bruttó árát,
- az árajánlat érvényességének dátumát,
- az árajánlat tartalmaz-e az ajánlaton kívüli járulékos költségeket,
- az árajánlat közvetített szolgáltatást tartalmaz-e,
- alvállalkozót kíván-e igénybe venni,
- a garanciára vonatkozó információkat

Teljesítés helye:

3555 Harsány Jókai Mór utca 1312 hrsz
3555 Harsány Munkácsy Mihály utca 3-5 elé 1000 hrsz
3555 Harsány Bartók Béla utca eleje 495/1 hrsz
3555 Harsány Kossuth Lajos u. 1. elé 0143/19 hrsz
3555 Harsány Arany János u. 31. elé 405 hrsz
3555 Béke utca 195 hrsz
3555 Harsány Kossuth Lajos u. 72 elé 63/19 hrsz
3555 Harsány Kossuth Lajos u. 72 elé 63/19 hrsz

Teljesítés határideje: 2026. május 31.

Ajánlattételi határidő: 2025. december 10.

Értékelési szempont

Az ajánlatok értékelési szempontja az összességében legalacsonyabb összegű ellenszolgáltatás. Ajánlattevőknek nettó + Áfa vállalkozási díjat kell megadnia forintban (HUF) a mellékelten csatolt ajánlati lapon.

Az ajánlat benyújtásának módja:

Az Ajánlatot elektronikus úton a következő e-mail címre kell megküldeni:
jegyzo@harsany.hu

Az ajánlat benyújtásának dokumentumai:

- ajánlati lap
- összeférhetlenségi nyilatkozat (1/b. melléklet)
- átláthatósági nyilatkozat (2. melléklet)

Az ajánlat hiánypótlása:

- ajánlatkérő 1 alkalommal hiánypótlásra szólíthatja fel ajánlattevőt

Érvénytelen az ajánlat, ha:

- a) az ajánlattételi határidő lejártá után nyújtották be,
- b) az ajánlatkérésben foglalt formai és tartalmi követelményeknek nem felel meg,
- c) az ajánlattevő, illetőleg alvállalkozója nem felel meg az összeférhetlenségi követelményeknek,
- d) az ajánlattevő nem felel meg a szerződés teljesítéséhez szükséges alkalmassági követelményeknek,
- e) az Ajánlattevő ajánlatában meghatározott ellenszolgáltatás mértéke eléri a Kbtv. szerinti közbeszerzési értékhatárt,
- f) egyéb módon nem felel meg az ajánlati felhívásban, valamint a jogszabályokban meghatározott feltételeknek
- g) a hiánypótlásban előírtakat nem teljesítette határidőre

A szerződéskötés tervezett időpontja:

A képviselő-testületi határozat meghozatala után, a nyertes ajánlatot adó értesítését követően 10 napon belül.

Várjuk megtisztelő ajánlatát!

Harsány 2025. november 26

Hazadiné Szilvási Mária
polgármester

Mellékletek:

1. melléklet – ajánlattételi lap
2. melléklet - Összeférhetlenségi nyilatkozat

Ajánlati lap

AJÁNLATKÉRŐ ADATAI

Név: Harsány Község Önkormányzata
 Cím: 3555 Harsány, Kossuth Lajos u. 67.
 E-mail: jegyzo@harsany.hu
 Adószám: 15725974-2-05
 Képviseli: Hazadiné Szilvási Mária polgármester

TÁRGY:

Harsány településen térfigyelőrendszer kialakítása és kivitelezése, 8 db nagyfelbontású kamerával, valamint 16 kamerás központi egységgel, amely egyben rendszám felismerési funkcióval is ellátott.

Ajánlattevő neve:	
Ajánlattevő székhelye:	
Ajánlattevő adószáma:	
Telefonszám:	
Faxszám:	
E-mail címe:	
Kapcsolattartó neve:	
Tevékenység ellátása ellenében ajánlott ár:	 nettó Ft + ÁFA
Ajánlati ár összesen (bruttó):	
Ajánlat érvényessége	 nap
Alvállalkozót igénybe kíván-e venni?	
Közvetített szolgáltatást tartalmaz-e?	
Az ajánlaton kívül járulékos költségek összege:	
Garanciára vonatkozó információk:	

Helyszín, Dátum

aláírás

**ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI
NYILATKOZAT**

Alulírott (lakcím:),
mint a (cím:)
ajánlatkérő által megindított beszerzési eljárásba bevont szervezet képviselőjeként kijelentem,
hogy jelen beszerzési eljárás előkészítési és lebonyolítási folyamatában **összeférhetetlenség az
általam képviselt szervezettel szemben nem áll fenn.**

Jelen nyilatkozatomat a Harsány Község Önkormányzat térfigyelő kamerák telepítése tárgyban
lefolytatandó beszerzési eljárással kapcsolatban teszem.

Harsány,

.....

nyilatkozattevő aláírása



Harsány Község Önkormányzat Polgármesterétől
3555 Harsány, Kossuth Lajos utca 67.
Tel: 46/592-200
Fax: 46/392-304
Email: polgarmester@harsany.hu

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2025. november 26-i ülésére
10. napirend

Tárgy: Körzeti megbízott kinevezésének véleményezése

Az előterjesztést készítette: dr. Kántor János jegyző

Az előterjesztés tárgyalása a 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 46. § (1) bekezdés alapján nyilvános ülésen történik

A határozat meghozatala egyszerű többséget igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Dr. Bakk Richárd r.alezredes a Miskolci Rendőrkapitányság vezetője a körzeti megbízotti szabályzatról szóló 26/2015. (XII. 9.) ORFK utasítás 11. pontja alapján, megkereste a Harsány Község Önkormányzatát, hogy új körzeti megbízott kinevezéssel összefüggésben a képviselő-testület előzetes véleményét kikérje.

Hivatkozott utasítás 11. pontja alapján:

11. A közbiztonság helyi feladatainak eredményes megvalósítása érdekében a körzeti megbízotti működési körzethez tartozó települések önkormányzata képviselő-testületének véleményét előzetesen ki kell kérni a körzeti megbízott kinevezéséről, felmentéséről.

Határozati javaslat:

Harsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
___/2025. (XI. 26.) határozata
Körzeti megbízott kinevezésének véleményezéséről

Harsány Község Önkormányzata Képviselő-testülete a körzeti megbízotti szabályzatról szóló 26/2015. (XII. 9.) ORFK utasítás 11. pontjában biztosított jogkörében Bukovszki Péter r. őrmester - Harsány működési körzetű körzeti megbízotti beosztásba 2025. december 01. napjával történő - kinevezésével egyet ért.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Hazadiné Szilvási Mária
polgármester