

NEMESREMPEHOLLÓS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

JEGYZŐKÖNYV

Képviselő-testület 2025.05.21-én megtartott soros, nyilvános ülése

Rendelet: Nemesrempehollós Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2025. (V. 22.) önkormányzati rendelete A 2024. évi költségvetési zárszámadásról

Határozatok:

15/2025.(V.21.) határozat

A 2025. május 21-i képviselő-testületi ülés napirendjének elfogadásáról.

16/2025.(V.21.) határozat

Döntés Egyházasközponti Közös Önkormányzati Hivatal 2024. év belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról.

17/2025.(V.21.) határozat

Nemesrempehollós Önkormányzatának 2024. év belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról.

18/2025.(V.21.) határozat

Döntés gyermekvédelmi beszámoló elfogadásáról.

19/2025.(V.21.) határozat

Döntés Család és Gyermekvédelmi központ beszámolójának az elfogadásáról.

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült Nemesrempehollós Község Önkormányzata Képviselő-testületének **2025. május 21 - én 16:15 órától** megtartott **soros, nyilvános** üléséről.

Az ülés helye:

Kultúrház (Nemesrempehollós, Széchenyi utca 14.)

Az ülésen jelen vannak:

Paksiné Kecze Tünde polgármester,
Bindics Zoltán képviselő,
Koronczai Renáta képviselő, *for: Pelenk*
Paksi János képviselő *EGYED GÁBOR alpolgármester* (5 fő)

Az Egyházasrádóci Közös Önkormányzati Hivatal részéről megjelentek:

dr. Stipkovits Annamária
Borbás Péterné pénzügyi főelőadó (2 fő)

Az ülésről távol maradt:

Egyed Gábor alpolgármester *for: Pelenk* (1 fő)
- *PAKSI JÁNOS képviselő*

Lakossági érdeklődő:

- (0 fő)

Paksiné Kecze Tünde polgármester köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a képviselő-testület ülésén a megválasztott **5 fő** képviselőből **4 fő jelen van**, így a képviselő-testület **határozatképes**.

ÉRDEMI RÉSZ

Paksiné Kecze Tünde polgármester javaslatot tesz az írásban kiküldött meghívóban szereplő napirendi pont elfogadására.

Észrevétel, hozzászólás, kérdés nem hangzott el.

A Képviselő-testület polgármester javaslatára **4 igen, 0 nem, 0 tartózkodás**, szavazattal az alábbi határozatot hozta:

15/2025. (V.21.) képviselő-testületi határozat

Nemesrempehollós Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2025. május 21-i képviselő-testületi ülés napirendjét az alábbiak szerint fogadja el:

1. *Javaslat Egyházasrádóci Közös Hivatal 2024. év belső ellenőrzési jelentés elfogadására*
Előadó: Paksiné Kecze Tünde polgármester
2. *Javaslat Nemesrempehollós Önkormányzatának 2024. év belső ellenőrzési jelentés elfogadására*
Előadó: Paksiné Kecze Tünde polgármester

3. *Javaslat Nemesrempehollós Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetési zárszámadásának elfogadására*

Előadó: *Berbás Péterné pénzügyi főelőadó*

4. *Javaslat gyermekvédelmi beszámoló elfogadására*

Előadó: *dr. Stipkovits Annamária jegyző*

5. *Javaslat Család és Gyermekvédelmi központ beszámolójának az elfogadására*

Előadó: *Paksiné Kecze Tünde polgármester*

1. *Javaslat Egyházsrádóci Közös Önkormányzati Hivatal 2024. év belső ellenőrzési jelentés elfogadására*

Előadó: *Paksiné Kecze Tünde polgármester*

Paksiné Kecze Tünde polgármester felkéri dr. Stipkovits Annamária jegyzőt, hogy tájékoztassa a testületet a javaslatról.

Dr. Stipkovits Annamária jegyző tájékoztatja a testületet 2024. évi belső ellenőrzési jelentés tartalmáról. A jelentés részletesen ismertetésre kerül.

Paksiné Kecze Tünde polgármester javasolja, hogy testület az előterjesztés szerint döntsön, támogassa az Egyházsrádóci Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadását.

Érdemi hozzászólás, észrevétel, javaslat nem volt.

*Képviselő-testület polgármester javaslatára **4 igen, 0 nem, 0 tartózkodás** szavazattal az alábbi határozatot hozza:*

16/2025.(V.21.) képviselő-testületi határozat

Nemesrempehollós Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Egyházsrádóci Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentést elfogadja.

Felelős: jegyző, polgármester

Határidő: azonnal

2. *Javaslat Nemesrempehollós Önkormányzatának 2024. év belső ellenőrzési jelentés elfogadására*

Előadó: *Paksiné Kecze Tünde polgármester*

Paksiné Kecze Tünde polgármester felkéri dr. Stipkovits Annamária jegyzőt, hogy tájékoztassa a testületet a javaslatról.

Dr. Stipkovits Annamária jegyző tájékoztatja a testületet 2024. évi belső ellenőrzési jelentés tartalmáról. A jelentés részletesen ismertetésre kerül.

Paksiné Kecze Tünde polgármester javasolja, hogy testület az előterjesztés szerint döntsön, támogassa a 2024. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadását.

Érdemi hozzászólás, észrevétel, javaslat nem volt.

Képviselő-testület polgármester javaslatára **4 igen, 0 nem, 0 tartózkodás** szavazattal az alábbi határozatot hozza:

17/2025.(V.21.) képviselő-testületi határozat

Nemesrempehollós Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Nemesrempehollós Község Önkormányzat 2024. évi összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentést elfogadja.

Felelős: jegyző, polgármester

Határidő: azonnal

3. Javaslat Nemesrempehollós Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetési zárszámadásának elfogadására

Előadó: Paksiné Kecze Tünde polgármester

Paksiné Kecze Tünde polgármester felkéri Berbás Péterné pénzügyi főelőadót, hogy tájékoztassa a testületet a rendelet tervezetről.

Berbás Péterné pénzügyi főelőadó részletesen tájékoztatja a testületet a zárszámadás tartalmáról. Ismerteti a bevételek, kiadások alakulását.

Paksiné Kecze Tünde polgármester az előterjesztés és indokolás alapján javasolja Nemesrempehollós Község Önkormányzat 2024. évi költségvetési zárszámadásának elfogadását.

Hozzászólás, észrevétel, javaslat nem hangzott el.

A Képviselő-testület polgármester javaslatára **4 igen, 0 nem, 0 tartózkodással** megalkotta a következő rendeletet:

Nemesrempehollós Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2025. (V. 22.) önkormányzati rendelete

A 2024. évi költségvetési zárszámadásról

4. Javaslat gyermekvédelmi beszámoló elfogadására

Előadó: dr. Stipkovits Annamária jegyző

dr. Stipkovits Annamária jegyző a napirend keretében szóbeli kiegészítőjében is értékelte az elvégzett munkát.

Paksiné Kecze Tünde polgármester javasolja, hogy testület az előterjesztés szerint döntsön, fogadja el a gyermekvédelmi beszámolót-

Hozzászólás, észrevétel, javaslat nem hangzott el.

Képviselő-testület polgármester javaslatára **4 igen, 0 nem, 0 tartózkodás** szavazattal az alábbi határozatot hozza:

18/2025.(V.21.) képviselő-testületi határozat

Nemesrempehollós Község Önkormányzat Képviselő-testülete a gyermekvédelmi munkáról szól beszámolót a jegyzőkönyvhöz csatolt melléklet szerint fogadja el.

Felelős: jegyző, polgármester

Határidő: 2025. május 31.

5. Javaslat Család és Gyermekvédelmi központ beszámolójának az elfogadására

Előadó: dr. Stipkovits Annamária jegyző

dr. Stipkovits Annamária jegyző a napirend keretében szóbeli kiegészítőjében is értékelte az elvégzett munkát. Részletesen ismertette a beszámolót.

Paksiné Kecze Tünde polgármester javasolja, hogy testület az előterjesztés szerint döntsön, fogadja el a Család és Gyermekvédelmi központ beszámolóját.

Hozzászólás, észrevétel, javaslat nem hangzott el.

Képviselő-testület polgármester javaslatára **4 igen, 0 nem, 0 tartózkodás** szavazattal az alábbi határozatot hozza:

19/2025.(V.21.) képviselő-testületi határozat

Nemesrempehollós Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Család és Gyermekvédelmi központ beszámolóját az előterjesztés szerint fogadja el.

Felelős: jegyző, polgármester

Határidő: 2025. május 31.

Paksiné Kecze Tünde polgármester megköszönte a megjelenést és a képviselő-testületi ülést 16 óra 20 perckor berekesztette.

Kmft.

Paksiné Kecze Tünde

Paksiné Kecze Tünde
polgármester



Dr. Stipkovits Annamária

Dr. Stipkovits Annamária
jegyző



JELENLÉTI ÍV

Nemesrempehollós Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. május 21-i nyílt, soros képviselő-testületi ülés

Paksiné Kecze Tünde polgármester

Paksiné Kecze Tünde

Egyed Gábor képviselő

Egyed Gábor

Bindics Zoltán képviselő

Bindics Zoltán

Koronczai Renáta képviselő

Koronczai Renáta

Paksi János képviselő

Paksi János

Jelen van:

4 fő

Távol maradt igazoltan:

1 fő

Távol maradt igazolatlanul:

0 fő

Dr. Stipkovits Annamária
jegyző





Nemesrempehollós Község Önkormányzata

g

9782 Nemesrempehollós, Széchenyi u. 14.
Tel.: 94/420-030

NEMESREMPEHOLLÓS POLGÁRMESTERÉTŐL

MEGHÍVÓ

Nemesrempehollós Község Önkormányzat Képviselő-testülete **2025. május 21. napján 16:15 órai** kezdettel soros, nyilvános **képviselő-testületi ülést** tart, amelyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Kultúrház 9782 Nemesrempehollós, Széchenyi utca 14.

N a p i r e n d

1. Javaslat Egyházasrádóci Közös Hivatal 2024. év belső ellenőrzési jelentés elfogadására
Előadó: Paksiné Kecze Tünde polgármester
2. Javaslat Nemesrempehollós Önkormányzatának 2024. év belső ellenőrzési jelentés elfogadására
Előadó: Paksiné Kecze Tünde polgármester
3. Javaslat Nemesrempehollós Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetési zárszámadásának elfogadására
Előadó: Barbás Péterné pénzügyi főelőadó
4. Javaslat gyermekvédelmi beszámoló elfogadására
Előadó: dr. Stipkovits Annamária jegyző
5. Javaslat Család és Gyermekvédelmi központ beszámolójának az elfogadására
Előadó: Paksiné Kecze Tünde polgármester
6. Egyebek

Kérjük a testületi tagoknak az ülésen való részvételét, esetleges távolmaradása esetén annak előzetes bejelentését.

Nemesrempehollós, 2025. május 16.


Paksiné Kecze Tünde
polgármester



ELŐTERJESZTÉS

NEMESREMPEHOLLÓS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2025.05.21. képviselő-testületi ülésére

Az előterjesztést előkészítette és publikálta: dr. Stipkovits Annamária jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testületi már napirenden tételesen szereplő ügyhöz a következő tárgyú előterjesztést teszem:

1./ Javaslat Egyházasrádóci Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadására

Az Egyházasrádóci Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentését külön szöveges összefoglaló tartalmazza, ami a meghívó mellékletét képezi.

A döntés tárgykörét szabályozó jogszabály Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény, Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

Az előterjesztés előkészítésében és végrehajtásában résztvevők: polgármester, jegyző, hivatali ügyintézők.

Határozat tervezet:

Nemesrempehollós Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Egyházasrádóci Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentést elfogadja.

A Képviselő-testület a határozatot a javaslat alapján hozhatja meg.

Eltérő tartalmú javaslatok: nem ismert.

Végrehajtásért felelős szerv vagy személy: polgármester, alpolgármester, jegyző.

Végrehajtás határideje: azonnal.

Értesülők: határozattal érintett szervek, személyek.

2./ Javaslat Nemesrempehollós Község Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadására

A Nemesrempehollós Község Önkormányzat 2024. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentését külön szöveges összefoglaló tartalmazza, ami a meghívó mellékletét képezi.

A döntés tárgykörét szabályozó jogszabály Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény, Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

Az előterjesztés előkészítésében és végrehajtásában résztvevők: polgármester, jegyző, hivatali ügyintézők.

Határozat tervezet:

Nemesrempehollós Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Nemesrempehollós Község Önkormányzatának 2024. évi összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentést elfogadja.

A Képviselő-testület a határozatot a javaslat alapján hozhatja meg.

Eltérő tartalmú javaslatok: nem ismert.

Végrehajtásért felelős szerv vagy személy: polgármester, alpolgármester, jegyző.

Végrehajtás határideje: azonnal.

Értesülők: határozattal érintett szervek, személyek.

3. Javaslát Nemesrempehollós Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetési zárszámadásának elfogadásra

Az Áht 91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését

A döntés tárgykörét szabályozó jogszabályok: Mötv., Áht

Az előterjesztés előkészítésében és végrehajtásában résztvevők: polgármester, jegyző hivatali ügyintézők.

A Képviselő-testület a rendelethez a javaslat alapján hozhatja meg.

Eltérő tartalmú javaslatok: nem ismert.

Végrehajtásért felelős szerv vagy személy: polgármester, jegyző hivatali ügyintézők.

Végrehajtás határideje hatálybalépést követően

Értesülők: minden személy

4./ Javaslát gyermekvédelmi beszámoló elfogadására

Az előterjesztés mellékletét képezi a gyermekvédelmi beszámoló.

A döntés tárgykörét szabályozó jogszabály Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény, valamint a gyermekvédelmi törvény.

Az előterjesztés előkészítésében és végrehajtásában résztvevők: polgármester, jegyző, hivatali ügyintézők.

Határozat tervezet:

Nemesrempehollós község önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy a csatolt gyermekvédelmi feladatokról szóló beszámolót elfogadja.

A Képviselő-testület a határozatot a javaslat alapján hozhatja meg.

Eltérő tartalmú javaslatok: nem ismert.

Végrehajtásért felelős szerv vagy személy: polgármester, alpolgármester, jegyző.

Végrehajtás határideje: azonnal.

Értesülők: határozattal érintett szervek, személyek.

5./ Javaslát Család és Gyermekvédelmi központ beszámolójának az elfogadására

Az előterjesztés mellékletét képezi a Család és Gyermekvédelmi központ beszámolóját

A döntés tárgykörét szabályozó jogszabály Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény, valamint a gyermekvédelmi törvény.

Az előterjesztés előkészítésében és végrehajtásában résztvevők: polgármester, jegyző, hivatali ügyintézők.

Határozat tervezet:

Nemesrempehollós Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Család és Gyermekvédelmi központ beszámolóját az előterjesztés szerint fogadja el

A Képviselő-testület a határozatot a javaslat alapján hozhatja meg.

Eltérő tartalmú javaslatok: nem ismert.

Végrehajtásért felelős szerv vagy személy: polgármester, alpolgármester, jegyző.

Végrehajtás határideje: azonnal.

Értesülők: határozattal érintett szervek, személyek.

Készítette

dr. Stipkovits Annamária jegyző

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

Előterjeszti

Paksiné Kecze Tünde polgármester



Egyházasrádóc Község Önkormányzata

2024. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentése

Vezetői összefoglaló

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rend. és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rend. (a továbbiakban: Bkr.) nyújtotta.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelően **Egyházasrádóc Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)** és az általa alapított és irányított költségvetési szervek vonatkozásában **külső szakértő bevonásával** történt a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési rendszer kiépítése és működtetése. A Jegyző által kialakított belső ellenőrzés függetlensége mind funkcionálisan, mind szervezetileg, mind pedig a feladatot tekintve biztosított volt.

A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően támogatja a stratégiai célok meghatározását, módszeresen értékeli, illetve fejleszti a monitoring, a kontrolling és a minőségbiztosítás hatékonyságát.

A belső ellenőrzésre a jóváhagyott 2024. évi Belső ellenőrzési terv alapján került sor, melynek teljesítéséről a Bkr. alapján jelen, 2024. évi Összefoglaló éves jelentés számol be.

Jelen, 2024. évi összefoglaló éves jelentés a jogszabályi változásoknak megfelelően aktualizált Pénzügyminisztérium által kiadott útmutató és a vonatkozó jogszabályi előírások figyelembevételével került összeállításra.

Összességében megállapítható, hogy a belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött. A lefolytatott vizsgálatok során kisebb hiányosságok kerültek feltárára, amelyek alapján a vizsgált területek szabályozottsága korrigálható.

I./ A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

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

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az Önkormányzat és az általa alapított vagy irányított költségvetési szervek működését fejlessze és eredményességét növelje.

Az ellenőrzések tárgya a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, amely a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően,

az Önkormányzat 2024. évi ellenőrzési terve, valamint az ellenőrzési megbízólevelek és ellenőrzési programok alapján teljesült.

A beszámolási időszakban nem volt Bkr. módosítás, a korábbi években kialakított és alkalmazott dokumentálási és eljárési rend szerint történt a belső ellenőrzés.

1./1./a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzés összesítése

A belső ellenőr a megállapításokat a vizsgálat tényszerű feltárására alapozta. Az ellenőrzés során a dokumentális vizsgálaton felül mélyinterjúra is sor került az adott munkafolyamat felelőseivel.

Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

A 2024. évi belső ellenőrzési terv teljesítéséről a melléklet ad tájékoztatást.

A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítéséről függelék ad tájékoztatást.

2024. évre áthúzódó ellenőrzés nem volt.

2024. évben soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

A belső ellenőrzés megállapításai átlagos, illetve csekély jelentőségűnek minősíthetők. Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.

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

A 2024. évi ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

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

Az ellenőrzés lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak.

A belső ellenőr és a vizsgálat alá vont szervezet, illetve az adott munkafolyamat felelősei az ellenőrzés során összehangolták munkájukat. Minden dokumentum és program hozzáférést a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak, ami hozzájárult a hatékonysághoz.

A vizsgálatokhoz a szükséges anyagot, információt és az elvárható segítséget az ellenőrzés megkapta. Esetenként a vizsgált terület leterheltsége miatt kellett a munkát összehangolni, hogy a vizsgálatok ideje alatt az ellenőrzött területen a munka folyamatosságát ne akadályozza a vizsgálat.

A jelentéstervezet az ellenőrzött féllel előzetesen egyeztetésre került. A megállapításokkal, javaslatokkal szemben lényeges kifogás nem merült fel. Az ajánlások konkrét, gyakorlatban megvalósítható feladatokat tartalmaztak, megfelelő alapöt bízósítva a hatékonyabb és szabályos működéshez.

1./2./a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

Az Önkormányzat működését biztosító Egyházasrádóci Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) nem rendelkezik belső ellenőrzési egységgel, illetve belső ellenőrrel, mivel önálló belső ellenőrzési egység kiépítése, vagy belső ellenőr teljes munkaidőben történő foglalkoztatása nem lenne gazdaságos, ezért a Jegyző – az Önkormányzat döntése alapján – a belső ellenőrzési feladatellátást külső szolgáltató bevonásával biztosította.

A külső szolgáltatónál a belső ellenőrzést ellátók képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztráció megtörtént, s az Áht-ban meghatározott engedéllyel rendelkeznek.

A külső szolgáltató több belső ellenőri regisztrációval rendelkező és kétévenkénti továbbképzési kötelezettségét teljesítő belső ellenőrt foglalkoztat.

A belső ellenőrzési vezető és a belső ellenőrzésben közreműködők 2024. évben kötelező továbbképzési kötelezettségüket teljesítették.

Mindezek mellett a belső ellenőrzést végzők teljesítették az éves mérlegképes könyvelő továbbképzést is, illetve számos online szakmai konferencián vettek részt.

A belső ellenőrzési vezető a Bkr. 15. § (3) bek. szerinti szakmai gyakorlattal rendelkezik.

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

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2024. évben teljeskörűen biztosított volt, mivel az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzési vezető nem került bevonásra.

A funkcionális függetlenség megsértésének esete, illetve összeférhetetlenségi eset nem fordult elő. A tevékenység ellátásra befolyásoktól és konfliktusoktól mentesen került sor.

A belső ellenőr jogai és kötelességei a Bkr. -ben előírtak szerint érvényesültek és teljesültek, figyelemmel a biztonsági előírásokra és a munkarendre.

A külső szolgáltatás jellegéből eredően az egyes ellenőrzések során kollegiális érintettség nem merült fel.

Az operatív működésbe a belső ellenőr nem került bevonásra.

1./2./c) Összeférhetetlenségi esetek

2024. évben a megbízással, illetve az egyes ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetetlenségi helyzet nem merült fel.

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

2024. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

1./2./e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem merült fel.

1./2./f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Hivatalban évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya a Hivatal irattárába kerül.

A belső ellenőrzés iratanyagának megőrzése, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű és biztonságos tárolása a Hivatal iratkezelési szabályzatában foglaltak szerint biztosított.

A külső ellenőrzések nyilvántartása a Jegyző feladata.

1./2./g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

1./3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A korábbi évek gyakorlata szerint a belső ellenőrzés keretében történő véleményezés, állásfoglalás rendje kialakult, amelynek legfőbb területei: a gazdálkodást érintő jogszabályi változások, azok értelmezése, költséggazdálkodást érintő kérdések, számviteli és intézményi szabályozottság.

2024. évben is rendszeresek voltak a külső szolgáltató által emailben megküldött hírlevelek, amelyek az aktuális feladatokra, a főbb jogszabályváltozásokra és a jó gyakorlatra hívták fel a figyelmet.

A belső ellenőrzési standardokkal összhangban lévő tanácsadó tevékenység írásba foglalására nem került sor.

A külső szolgáltatóként ellátott belső ellenőrzésből eredően a belső ellenőrzési vezető a Hivatal belső kapcsolattartási formáiban (értekezletek, bizottsági részvétel) nem vesz részt. A feladatellátáshoz szükséges információk megismerése, adatokhoz való hozzáférés a Jegyzővel és a pénzügyi területen dolgozókkal történő folyamatos kapcsolattartás révén biztosítottak.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

A vizsgálatok eredményeként megfogalmazott javaslatok elfogadottsági szintje százszázalékos. Az éves tervezéskor a korábban elvégzett vizsgálatok eredményeként megfogalmazott intézkedések számba vétele is megtörténik, mely indokolt esetben az

utóvizsgálat szükségességét meghatározza. A határidőkről, végrehajtásról és hasznosulásról az utóvizsgálatok mellett az ellenőrzöttek kötelező beszámolója nyújthat információt. Az ajánlások és javaslatok nyilvántartására nem működik adatbázis rendszer.

Kiemelt megállapítás a 2024. évi ellenőrzések lefolytatását követően nem került megfogalmazásra, mivel nem volt olyan megállapítás, amely olyan tényre mutatott volna rá, amely megakadályozta volna, hogy az Önkormányzat alapvetően eleget tegyen legfontosabb céljainak és célkitűzéseinek, s nem tárt fel olyan helyzetet, amelyben a kockázati kitettség jelentős.

II./2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1. Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel alapvetően megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet. Az Önkormányzat a gazdálkodás terén az alapvető szabályzatokkal rendelkezik, de a működés terén szabályozatlan területként definiálható a teljesítményértékelés rendszere.

A célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása érdekében kiemelten kezelendő, hogy ezen dokumentumok folyamatosan felülvizsgálatra, s a változó jogszabályi környezet és alkalmazott gyakorlat alapján aktualizálásra kerüljenek. A gyakori jogszabály változás fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, de a Hivatal törekszik a gyakorlat és a szabályozás szinkronjának megteremtésére.

Az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata az Mötv. alapján rendeleti szinten elfogadott. Az adatvédelmi szabályoknak megfelelő működés biztosításának feltételei kialakítottak.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

Az Önkormányzatot érintően szabályozott és működtetett a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendje. Az éves feladattervnek megfelelően azonosításra és értékelésre kerültek a felmerülő kockázatok, s ennek alapján elkészült az intézkedési terv. Az integrált kockázatkezelés keretében a kockázati kitettség nyomon követése, azaz a kockázati leltár és az intézkedési terv végrehajtásának év közbeni felülvizsgálata az intézkedésért felelős személy részéről megtörtént. A közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárásrendje kialakított.

3. Kontrolltevékenységek

Az önkormányzati folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra. Az egyes operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának a rendszere és nyilvántartása kialakított, esetenként azonban hibák tapasztalhatók. A jövőben az ellenőrzések a negatívumok megszüntetésére irányulnak.

A MÁK felé és a többi állami hatóság felé a Hivatal jelentéstételi kötelezettségének eleget tett.

4. Információ és kommunikáció

Az Önkormányzaton belül és az alapított, illetve irányított intézmények felé az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság.

Az Önkormányzat a kapcsolódó szabályzatokkal önállóan nem rendelkezik, mivel a Hivatal szabályzatait alkalmazza. Ebből eredően az Önkormányzat iratkezelési szabályzattal nem rendelkezik. Dokumentum kezelése a Hivatal által szabályozottak szerint és az általa alkalmazott ASP iktatási rendszerrel történik.

Az Önkormányzat az Info. törvényben előírt közzétételi kötelezettségét folyamatosan teljesíti, de az átláthatóság érdekében további fejlesztés szükséges, különösen a döntések előkészítésére és meghozatalára vonatkozóan.

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkenti a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti az Önkormányzat célkitűzéseinek megvalósítását.

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.

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

A belső ellenőrzést külső vállalkozó végzi szerződéssel, akivel az együttműködés megfelelő.

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz.

II./3. Az intézkedési tervek megvalósítása

2024. évben intézkedési terv készítésére köteles belső ellenőrzési javaslatok kerültek megfogalmazásra.

Az ellenőrzési megállapítások megalapozottak voltak, hozzájárultak a vezetői intézkedések meghozatalához.

Az intézkedési terv a szükséges intézkedés végrehajtásáért felelős személy és a vonatkozó határidő megjelölésével készül, amelyben a feladathoz kapcsolódó határidő úgy került meghatározásra, hogy az számonkérhető legyen.

A jövőben az intézkedési terv elkészítésére és az ebben foglaltak végrehajtásának nyomon követésére nagyobb figyelmet kell fordítani.

2024. évben az Önkormányzatnál és az általa irányított költségvetési szerveknél külső ellenőrzés lefolytatására és lezárására nem került sor.

Kelt: Szombathely, 2025. február 14.

Készítette:

.....
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

.....
jegyző

A 2024. évi belső ellenőrzési terv teljesítése

Ssz.	Szervezet	Ellenőrzés címe (az éves terv alapján) / Az ellenőrzés típusa (Bkr. 21.§ (3) szerinti)	Az ellenőrzés státusza (végrehajtott, áthúzódó, törölt, soron kívüli)
1.	Egyházasrádóc Község Önkormányzata	A számlázás rendjének vizsgálata/pénzügyi ellenőrzés	áthúzódó
2.	Egyházasrádóci Közös Önkormányzati Hivatal	Az intézményi alapidokumentumok összhangjának vizsgálata/szabályszerűségi ellenőrzés	végrehajtott
3.	Egyházasrádóci Meseház Óvoda és Bölcsőde	Közzétételi kötelezettség teljesítésének vizsgálata/teljesítmény-ellenőrzés	végrehajtott

Nemesrempehollós Község Önkormányzata

2024. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentése

Vezetői összefoglaló

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rend. és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rend. (a továbbiakban: Bkr.) nyújtotta.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelően **Nemesrempehollós Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)** és az általa alapított és irányított költségvetési szervek vonatkozásában **külső szakértő bevonásával** történt a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési rendszer kiépítése és működtetése. A Jegyző által kialakított belső ellenőrzés függetlensége mind funkcionálisan, mind szervezetileg, mind pedig a feladatot tekintve biztosított volt.

A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően támogatja a stratégiai célok meghatározását, módszeresen értékeli, illetve fejleszti a monitoring, a kontrolling és a minőségbiztosítás hatékonyságát.

A belső ellenőrzésre a jóváhagyott 2024. évi Belső ellenőrzési terv alapján került sor, melynek teljesítéséről a Bkr. alapján jelen, 2024. évi Összefoglaló éves jelentés számol be.

Jelen, 2024. évi összefoglaló éves jelentés a jogszabályi változásoknak megfelelően aktualizált Pénzügyminisztérium által kiadott útmutató és a vonatkozó jogszabályi előírások figyelembevételével került összeállításra.

Összességében megállapítható, hogy a belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött. A lefolytatott vizsgálatok során kisebb hiányosságok kerültek feltárára, amelyek alapján a vizsgált területek szabályozottsága korrigálható.

I./ A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

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

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az Önkormányzat és az általa alapított vagy irányított költségvetési szervek működését fejlessze és eredményességét növelje.

Az ellenőrzések tárgya a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, amely a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően,

az Önkormányzat 2024. évi ellenőrzési terve, valamint az ellenőrzési megbízólevelek és ellenőrzési programok alapján teljesült.

A beszámolási időszakban nem volt Bkr. módosítás, a korábbi években kialakított és alkalmazott dokumentálási és eljárási rend szerint történt a belső ellenőrzés.

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

A belső ellenőr a megállapításokat a vizsgálat tényyszerű feltárására alapozta. Az ellenőrzés során a dokumentális vizsgálaton felül mélyinterjúra is sor került az adott munkafolyamat felelősével.

Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

A 2024. évi belső ellenőrzési terv teljesítéséről a melléklet ad tájékoztatást.

A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítéséről függelék ad tájékoztatást.

2024. évre áthúzódó ellenőrzés nem volt.

2024. évben soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

A belső ellenőrzés megállapításai átlagos, illetve csekély jelentőségűnek minősíthetők. Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.

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

A 2024. évi ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

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

Az ellenőrzés lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak.

A belső ellenőr és a vizsgálat alá vont szervezet, illetve az adott munkafolyamat felelősei az ellenőrzés során összehangolták munkájukat. Minden dokumentum és program hozzáférést a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak, ami hozzájárult a hatékonysághoz.

A vizsgálatokhoz a szükséges anyagot, információt és az elvárható segítséget az ellenőrzés megkapta. Esetenként a vizsgált terület leterheltsége miatt kellett a munkát összehangolni, hogy a vizsgálatok ideje alatt az ellenőrzött területen a munka folyamatosságát ne akadályozza a vizsgálat.

A jelentéstervezet az ellenőrzött féllel előzetesen egyeztetésre került. A megállapításokkal, javaslatokkal szemben lényeges kifogás nem merült fel. Az ajánlások konkrét, gyakorlatban megvalósítható feladatokat tartalmaztak, megfelelő alapot biztosítva a hatékonyabb és szabályos működéshez.

1./2./a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

Az Önkormányzat működését biztosító Egyházasrádóci Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) nem rendelkezik belső ellenőrzési egységgel, illetve belső ellenőrrel, mivel önálló belső ellenőrzési egység kiépítése, vagy belső ellenőr teljes munkaidőben történő foglalkoztatása nem lenne gazdaságos, ezért a Jegyző – az Önkormányzat döntése alapján – a belső ellenőrzési feladatellátást külső szolgáltató bevonásával biztosította.

A külső szolgáltatónál a belső ellenőrzést ellátók képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztráció megtörtént, s az Áht-ban meghatározott engedéllyel rendelkeznek.

A külső szolgáltató több belső ellenőri regisztrációval rendelkező és kétévenkénti továbbképzési kötelezettségét teljesítő belső ellenőrt foglalkoztat.

A belső ellenőrzési vezető és a belső ellenőrzésben közreműködők 2024. évben kötelező továbbképzési kötelezettségüket teljesítették.

Mindezek mellett a belső ellenőrzést végzők teljesítették az éves mérlegképes könyvelő továbbképzést is, illetve számos online szakmai konferencián vettek részt.

A belső ellenőrzési vezető a Bkr. 15. § (3) bek. szerinti szakmai gyakorlattal rendelkezik.

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

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2024. évben teljeskörűen biztosított volt, mivel az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzési vezető nem került bevonásra.

A funkcionális függetlenség megsértésének esete, illetve összeférhetetlenségi eset nem fordult elő. A tevékenység ellátásra befolyásoktól és konfliktusoktól mentesen került sor.

A belső ellenőr jogai és kötelességei a Bkr. -ben előírtak szerint érvényesültek és teljesültek, figyelemmel a biztonsági előírásokra és a munkarendre.

A külső szolgáltatás jellegéből eredően az egyes ellenőrzések során kollegiális érintettség nem merült fel.

Az operatív működésbe a belső ellenőr nem került bevonásra.

1./2./c) Összeférhetetlenségi esetek

2024. évben a megbízással, illetve az egyes ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetetlenségi helyzet nem merült fel.

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

2024. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

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

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem merült fel.

I./2./f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Hivatalban évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya a Hivatal irattárába kerül.

A belső ellenőrzés iratanyagának megőrzése, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű és biztonságos tárolása a Hivatal iratkezelési szabályzatában foglaltak szerint biztosított.

A külső ellenőrzések nyilvántartása a Jegyző feladata.

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

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

I./3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A korábbi évek gyakorlata szerint a belső ellenőrzés keretében történő véleményezés, állásfoglalás rendje kialakult, amelynek legfőbb területei: a gazdálkodást érintő jogszabályi változások, azok értelmezése, költséggazdálkodást érintő kérdések, számviteli és intézményi szabályozottság.

2024. évben is rendszeresek voltak a külső szolgáltató által emailben megküldött hírlevelek, amelyek az aktuális feladatokra, a főbb jogszabályváltozásokra és a jó gyakorlatra hívták fel a figyelmet.

A belső ellenőrzési standardokkal összhangban lévő tanácsadó tevékenység írásba foglalására nem került sor.

A külső szolgáltatóként ellátott belső ellenőrzésből eredően a belső ellenőrzési vezető a Hivatal belső kapcsolattartási formáiban (értekezletek, bizottsági részvétel) nem vesz részt. A feladatellátáshoz szükséges információk megismerése, adatokhoz való hozzáférés a Jegyzővel és a pénzügyi területen dolgozókkal történő folyamatos kapcsolattartás révén biztosítottak.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

A vizsgálatok eredményeként megfogalmazott javaslatok elfogadottsági szintje százszázalékos. Az éves tervezéskor a korábban elvégzett vizsgálatok eredményeként megfogalmazott intézkedések számba vétele is megtörténik, mely indokolt esetben az

utóvizsgálat szükségességét meghatározza. A határidőkről, végrehajtásról és hasznosulásról az utóvizsgálatok mellett az ellenőrzöttek kötelező beszámolója nyújthat információt. Az ajánlások és javaslatok nyilvántartására nem működik adatbázis rendszer.

Kiemelt megállapítás a 2024. évi ellenőrzések lefolytatását követően nem került megfogalmazásra, mivel nem volt olyan megállapítás, amely olyan tényre mutatott volna rá, amely megakadályozta volna, hogy az Önkormányzat alapvetően eleget tegyen legfontosabb céljainak és célkitűzéseinek, s nem tárt fel olyan helyzetet, amelyben a kockázati kitettség jelentős.

II./2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1. Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel alapvetően megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet. Az Önkormányzat a gazdálkodás terén az alapvető szabályzatokkal rendelkezik, de a működés terén szabályozatlan területként definiálható a teljesítményértékelés rendszere.

A célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása érdekében kiemelten kezelendő, hogy ezen dokumentumok folyamatosan felülvizsgálatra, s a változó jogszabályi környezet és alkalmazott gyakorlat alapján aktualizálásra kerüljenek. A gyakori jogszabály változás fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, de a Hivatal törekszik a gyakorlat és a szabályozás szinkronjának megteremtésére.

Az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata az Mötv. alapján rendeleti szinten elfogadott.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

Az Önkormányzatot érintően szabályozott és működtetett a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendje. Az éves feladattervnek megfelelően azonosításra és értékelésre kerültek a felmerülő kockázatok, s ennek alapján elkészült az intézkedési terv. Az integrált kockázatkezelés keretében a kockázati kitettség nyomon követése, azaz a kockázati leltár és az intézkedési terv végrehajtásának év közbeni felülvizsgálata az intézkedésért felelős személy részéről megtörtént. A közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárásrendje kialakított.

3. Kontrolltevékenységek

Az önkormányzati folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra. Az egyes operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának a rendszere és nyilvántartása kialakított, esetenként azonban hibák tapasztalhatók. A jövőben az ellenőrzések a negatívumok megszüntetésére irányulnak.

A MÁK felé és a többi állami hatóság felé a Hivatal jelentéstételi kötelezettségének eleget tett.

4. Információ és kommunikáció

Az Önkormányzaton belül és az alapított, illetve irányított intézmények felé az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság.

Az Önkormányzat a kapcsolódó szabályzatokkal önállóan nem rendelkezik, mivel a Hivatal szabályzatait alkalmazza. Ebből eredően az Önkormányzat iratkezelési szabályzattal nem rendelkezik. Dokumentum kezelése a Hivatal által szabályozottak szerint és az általa alkalmazott ASP iktatási rendszerrel történik.

Az Önkormányzat az Info. törvényben előírt közzétételi kötelezettségét folyamatosan teljesíti, de az átláthatóság érdekében további fejlesztés szükséges, különösen a döntések előkészítésére és meghozatalára vonatkozóan.

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkenti a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti az Önkormányzat célkitűzéseinek megvalósítását.

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.

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

A belső ellenőrzést külső vállalkozó végzi szerződéssel, akivel az együttműködés megfelelő.

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz.

II./3. Az intézkedési tervek megvalósítása

2024. évben intézkedési terv készítésére köteles belső ellenőrzési javaslatok kerültek megfogalmazásra.

Az ellenőrzési megállapítások megalapozottak voltak, hozzájárultak a vezetői intézkedések meghozatalához.

Az intézkedési terv a szükséges intézkedés végrehajtásáért felelős személy és a vonatkozó határidő megjelölésével készül, amelyben a feladathoz kapcsolódó határidő úgy került meghatározásra, hogy az számonkérhető legyen.

A jövőben az intézkedési terv elkészítésére és az ebben foglaltak végrehajtásának nyomon követésére nagyobb figyelmet kell fordítani.

2024. évben az Önkormányzatnál és az általa irányított költségvetési szerveknél külső ellenőrzés lefolytatására és lezárására nem került sor.

Kelt: Szombathely, 2025. február 14.

Készítette:

.....
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:



.....
jegyző

A 2024. évi belső ellenőrzési terv teljesítése

Ssz.	Szervezet	Ellenőrzés címe (az éves terv alapján) / Az ellenőrzés típusa (Bkr. 21.§ (3) szerinti)	Az ellenőrzés státusza (végrehajtott, áthúzódó, törölt, soron kívüli)
1.	Nemesrempehollós Község Önkormányzata	Adóhátralékok behajtására tett intézkedések vizsgálata/szabályszerűségi ellenőrzés	végrehajtott

**Nemesrempehollós Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. (V. 22.)
önkormányzati rendelete**

A 2024. évi költségvetési zárszámadásról

[1] A rendelet megalkotásának célja, hogy beszámol Nemesrempehollós Község Önkormányzata 2024. évi biztonságos, jogszerű gazdálkodásáról, a törvényben meghatározott kötelező feladatok ellátásáról.

[2] Nemesrempehollós Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a következőket rendeli el:

1. §

A rendelt hatálya Nemesrempehollós Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat) terjed ki.

2. §

A Képviselő-testület Nemesrempehollós Község Önkormányzata 2024. évben végrehajtott költségvetési bevételeit 46.137.629-ft-ban, míg kiadásait 46.137.629-ft-ban hagyja jóvá.

3. §

Az Önkormányzat éves bevételeinek és éves kiadásainak részletezését e rendelet 1. és 2. melléklete tartalmazza.

4. §

Az Önkormányzat felhalmozási kiadásainak részletezését e rendelet 3. melléklete tartalmazza.

5. §

Az Önkormányzat 2024. évi gazdálkodása során keletkezett - jogszabályok szerint felülvizsgált - maradványa 0-ft-ban került jóváhagyásra e rendelet 4. melléklete szerint.

6. §

Az Önkormányzat 2024. évi konszolidált könyvviteli mérlegét az e rendelet 5. melléklete tartalmazza.

7. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat - teljesített - létszámkeretét 8 főben hagyja jóvá e rendelet 6. melléklete szerint.

8. §

Az Önkormányzat 2024. évi vagyonát e rendelet 7. melléklete tartalmazza.

9. §

Az Önkormányzat közvetett támogatását e rendelet 8. melléklete tartalmazza.

10. §

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségeit e rendelet 9. melléklete szerint hagyja jóvá.

11. §

Az Önkormányzat több éves kihatással járó feladatainak kimutatását e rendelet 10. melléklete tartalmazza.

12. §

Az Önkormányzat 2024. évi pénzkészlet változását e rendelet 11. melléklete tartalmazza.

13. §

Ez a rendelet 2025. május 23-án lép hatályba.

Megnevezés	Mód. Előirányzat	Teljesítés
közhatalmi bevételek	5 544 912	4 370 205
működési bevételek	3 178 500	3 180 241
működési célú támogatás államháztartáson belülről	26 327 782	26 327 502
a működési célú átvett pénzeszköz	154 406	154 406
kapott kamatok működési célú		
Működési célú költségvetési bevételek összesen	35 205 600	34 032 354
Irányító szervtől kapott működési célú támogatás		
előző évi maradvány igénybevétele működési célra (finanszírozási c. bev.)	8 383 447	8 383 447
Államháztartáson belüli megelőlegezések	10 739	1 082 832
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	43 589 047	43 498 633
felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	2 638 995	2 638 996
felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
felhalmozási bevétel		
az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei		
központi költségvetésből származó egyéb felhalmozási célú költségvetési támogatások		
nemzeti vagyonnal kapcsolatos bevételek		
kapott kamatok felhalmozási célú		
Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen	2 638 995	2 638 996
Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás		
előző évi pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)		
Kölcsön felvétele felhalmozási célra		
Hitel felvétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)		
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	2 638 995	2 638 996
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	46 228 042	46 137 629

2. melléklet a 4/2025. (V. 22.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Mód. előirányzat	Teljesítés
személyi juttatások	16 095 507	16 048 715
munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 312 052	2 308 721
dologi kiadások	21 298 180	21 247 958
ellátottak pénzbeli juttatásai	15 000	15 000
Elvonások, befizetések	104 991	104 991
egyéb működési célú kiadások	2 927 989	2 927 182
Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési célú támogatás		
általános tartalék		
céltartalék		
Finanszírozási kiadások	925 067	925 067
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	43 678 786	43 577 634
beruházások	2 559 995	2 559 995
felújítások		
egyéb felhalmozási kiadások		
általános tartalék felhalmozási célra		
céltartalék felhalmozási célra		
Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás		
Kölcsönök nyújtása felhalmozási céllal		
Kölcsönök törlesztése felhalmozási célra		
Hitel törlesztése felhalmozási célra		
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	2 559 995	2 559 995
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	46 238 781	46 137 629

3. melléklet a 4/2025. (V. 22.) önkormányzati rendelethez

<i>megnevezés</i>	Teljesítés
FÜNYÍRÓTRAKTOR, FŰKASZA	2 559 995
Beruházások	2 559 995
<i>megnevezés</i>	Teljesítés
Felújítási kiadások	0

4. melléklet a 4/2025. (V. 22.) önkormányzati rendelethez

MEGNEVEZÉS	Tárgy év
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-8 541 212
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	8 541 212
Alaptevékenység maradványa	0

5. melléklet a 4/2025. (V. 22.) önkormányzati rendelethez

		Előző évi	Tárgy évi			Előző évi	Tárgy évi
ESZKÖZÖK		Állományi érték		FORRÁSOK		Állományi érték	
A/I.	Immateriális javak	0					
A/II	Tárgyi eszközök	170 728 569	168 251 835	G	Saját tőke	113 035 622	103 373 301
A/III	Befekt. pü. eszközök	1 184 080	1 184 080				
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök		171 912 649	169 435 915	H	Kötelezettségek	3 105 178	2 828 080
B/I	Készletek	0					
B/II	Értékpapírok	0					
C	Pénzeszközök	9 313 621	1 712 737				
D	Követelések	5 851 724	2 809 889	K	Passzív időbeli elhatárolások	71 127 518	67 757 160
E	Egyéb sajátos elszámolások	190 324					
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:		187 268 318	173 958 541	FORRÁSOK ÖSSZESEN:		187 268 318	173 958 541

6. melléklet a 4/2025. (V. 22.) önkormányzati rendelethez

<i>megnevezés</i>	Önkormányzati előirányzatok
fizikai állomány közalkalmazott	
szakmai állomány közalkalmazott	1
fizikai állomány köztisztviselő	
szakmai állomány köztisztviselő	
fizikai állomány MT	
szakmai állomány MT	1
közfoglalkoztatás	1
Választott tisztségviselők	5
<i>Összesen:</i>	8

	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK							Költségvetési bankszámla egyenleg
	Immat.	Tárgyi eszközök					Részesedések	
	Javak Forgalom képes	Ingatlanok			Gépek, berendezések, járművek	Üzemeltetésre, kezelés be adott		
		Forg. Képt.	Korl. Forg. Kép.	Forg. Képes	Forg. Képes			
Önkormányzat		189 539 774	50 464 623	4 435 200	15 049 968	12 061 192	1 184 080	1 712 737
Teljesen 0-ig leírt eszközök bruttó értéke	2 370 000				15 241 507			

8. melléklet a 4/2025. (V. 22.) önkormányzati rendelethez

<i>Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként</i>	<i>Bevétel kedvezmény nélkül</i>	<i>Adott kedvezmény</i>	<i>Megjegyzés/hivatkozás</i>
Magánszemélyek kommunális adója			
Idegenforgalmi adó tartózkodás után			
Iparüzési adó állandó			
Gépjárműadó			
Adókedvezmények összesen:	0	0	
<i>Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege</i>	<i>Bevétel kedvezmény nélkül</i>	<i>Adott kedvezmény</i>	<i>Megjegyzés/hivatkozás</i>
Kölcsönök elengedése összesen	0	0	
<i>Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege</i>	<i>Bevétel kedvezmény nélkül</i>	<i>Adott kedvezmény</i>	<i>Megjegyzés/hivatkozás</i>
Térítési díj kedvezmények összesen	0	0	
<i>Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege</i>	<i>Bevétel kedvezmény nélkül</i>	<i>Adott kedvezmény</i>	<i>Megjegyzés/hivatkozás</i>
Bérleti díj kedvezmények összesen	0	0	

<i>Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként</i>	<i>Bevétel kedvezmény nélkül</i>	<i>Adott kedvezmény</i>	<i>Megjegyzés/hi vatkozás</i>
<i>egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.</i>	<i>Bevétel kedvezmény nélkül</i>	<i>Adott kedvezmény</i>	<i>Megjegyzés/hi vatkozás</i>
Egyéb kölcsön elengedése			
egyéb követelések elengedése			
<i>Egyéb kedvezmények összesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>MINDÖSSZESEN:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	

9. melléklet a 4/2025. (V. 22.) önkormányzati rendelethez

megnevezés		2024.	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	további évek
az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a								
adósságot keletkeztető ügyletekből és kezeségvállalásokból fennálló kötelezettségek	futami dő kezdete	2024.	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	további évek
Összesen:								

10. melléklet a 4/2025. (V. 22.) önkormányzati rendelethez

Kötelezettségek megnevezése	Köt.v állalá s éve	Tárg yév előtti kifiz etés	Tárgyevi kifizetés (2024. évi ei.)	2025. évi kifizeté s	2026. évi kifizeté s	2027. évi kifizet és	2027. év utáni kifizetése k	Összese n
Működési célú hiteltörlesztések összesen:								
Felhalmozási célú hiteltörlesztések								
Beruházások összesen:								
Felújítások összesen:								
MINDÖSSZESEN:		0	0	0	0	0	0	0

11. melléklet a 4/2025. (V. 22.) önkormányzati rendelethez

<i>megnevezés</i>	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
Személyi juttatások	1 337 393	1 337 393	1 337 393	1 337 393	1 337 393	1 337 393	1 337 393	1 337 393	1 337 393	1 337 393	1 337 393	1 337 392	16 048 715
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó,	192 393	192 393	192 393	192 393	192 393	192 393	192 393	192 393	192 393	192 393	192 393	192 398	2 308 721
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	1 770 663	1 770 663	1 770 663	1 770 663	1 770 663	1 770 663	1 770 663	1 770 663	1 770 663	1 770 663	1 770 663	1 770 665	21 247 958
Ellátottak pénzbeli juttatásai								15 000					15 000
Elvonások,befizetések			89 089				15 902						104 991
Egyéb működési célú kiadások	243 932	243 932	243 932	243 932	243 932	243 932	243 932	243 932	243 932	243 932	243 932	243 930	2 927 182
előző évi működési célú előirányzat-maradvány,pénzmaradvány átadás összesen													0
irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési támogatás													
általános tartalék													
céltartalék													
beruházások				2 559 995									2 559 995
Felújítások													0
Egyéb felhalmozási kiadások													
befektetési célú részesedések vásárlása													

támogatásértékű felhalmozási kiadások													
előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás													
felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre													
Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre													
Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre													
Támogatási kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre													
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	3 544 381	3 544 381	3 633 470	6 104 376	3 544 381	3 544 381	3 560 283	3 544 381	3 559 381	3 544 381	3 54 381	3 544 385	45 212 562
Finanszírozási kiadások	925 067												925 067
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	4 469 448	3 544 381	3 633 470	6 104 376	3 544 381	3 544 381	3 560 283	3 544 381	3 559 381	3 544 381	3 54 381	3 544 385	46 137 629
Közhatalmi bevételek	364 184	364 184	364 184	364 184	364 184	364 184	364 184	364 184	364 184	364 184	36 4 18 4	364 181	4 370 205
működési bevételek összesen	265 020	265 020	265 020	265 020	265 020	265 020	265 020	265 020	265 020	265 020	26 5 02 0	265 021	3 180 241
Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson belülről	2 193 959	2 193 959	2 193 959	2 193 959	2 193 959	2 193 959	2 193 959	2 193 959	2 193 959	2 193 959	2 19 3 95 9	2 193 953	26 327 502
Működési célú átvett pénzeszköz	12 867	12 867	12 867	12 867	12 867	12 867	12 867	12 867	12 867	12 867	12 86 7	12 869	154 406
Felhalmozási bevételek													0

Támogatásértékű felhalmozási bevételek													
Felhalmozási célú pénzeszköztvételek államháztartáson belülről				2 638 996									2 638 996
Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről													
Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről													
Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről													
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 836 030	2 836 030	2 836 030	5 475 026	2 836 030	2 836 030	2 836 030	2 836 030	2 836 030	2 836 030	2 836 030	2 836 030	36 671 350
Előző évek előirányzat-maradványának, pénzmaradványának és előző évek vállalkozási maradványának igénybevétele	8 383 447												8 383 447
Finanszírozási bevételek	1 082 832												1 082 832
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	12 302 309	2 836 030	2 836 030	5 475 026	2 836 030	2 836 030	2 836 030	2 836 030	2 836 030	2 836 030	2 836 030	2 836 030	46 137 629

INDOKOLÁS

Nemesrempehollós Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. (V. 22.) önkormányzati rendelete A 2024. évi költségvetési zárszámadásról

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva, az Nemesrempehollós község önkormányzata képviselő-testületének Nemesrempehollós Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetési zárszámadásáról szóló 4/2025. (V.22.) önkormányzati rendeletet a következőképpen indokolom:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján:

91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

1. a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
2. a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
3. a vagyonkimutatást, és
4. a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

(3) A nemzeti önkormányzat és a társulás zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdést kell alkalmazni a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel.

(4) A térségi fejlesztési tanács zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdés rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy zárszámadási rendeleten zárszámadási határozatot kell érteni, a képviselő-testület hatáskörét a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, a polgármester részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács elnöke, a jegyző részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács munkaszervezetének vezetője látja el.

Nemesrempehollós, 2025. május 21.

Paksiné Kecze Tünde
polgármester

dr. Stipkovits Annamária
jegyző

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

**Nemesrempehollós Község Önkormányzata Képviselő-testületének ' /2025. (V. 22.)
önkormányzati rendelete
A 2024. évi költségvetési zárszámadásról**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján, a rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmérésre került a szabályozás várható következménye az alábbiak szerint:

- I. **Társadalmi hatás:** Szabályozásnak társadalmi hatása nincs
- II. **Gazdasági, költségvetési hatás:** Szabályozásnak gazdasági hatása nincs
- III. **Környezeti következményei** Szabályozásnak környezeti hatása nincs
- IV. **Egészségügyi következmények:** A rendeletnek egészségügyi következményei nincsenek.
- V. **Adminisztratív terheket befolyásoló hatások** Az adminisztratív terhek nem változnak.
- VI. **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei** Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján: A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadwási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül.
- VII. **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** Új rendelet végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Nemesrempehollós, 2025. május 21.

Paksiné Kecze Tünde
polgármester

Dr.Stipkovits Annamária
jegyző

ÉRTÉKELÉS

Gyvt. 96. § (6) bekezdése alapján a gyermekvédelmi feladatok ellátásáról Egyházaskörösi és Nemesrempehollós településeken

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény célja, hogy megállapítsa azokat az alapvető szabályokat, melyek szerint az állam, a helyi önkormányzatok és más gyermekvédelmi feladatokat ellátó szervezetek a törvényben meghatározott ellátásokkal és intézkedésekkel segítséget nyújtsanak a gyermekek e törvényben foglalt jogainak érvényesítése céljából. Gondoskodjanak a gyermekek veszélyeztetettségének megszüntetéséről.

A gyermekek védelmét ellátó helyi önkormányzatok, gyámhatóság, bíróság, rendőrség, ügyészség és más szervezetek, személyek a tevékenységük során együttműködnek a családdal és a jogszabályban meghatározottak szerint elősegítik a gyermekek családban történő megtartását, nevelkedését.

Egyházaskörösi Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó települések Egyházaskörösi, Egyházashollós, Nemesrempehollós. Egyházashollósán állandó Kirendeltség működik.

Egyházashollós település külön készít értékelést a gyermekvédelmi feladatok ellátásáról.

A lakónépesség száma 2024. január 1-jén:

Egyházaskörösi település:	1291 fő
Nemesrempehollós település:	269 fő

Egyházaskörösi kiskorúak száma:	0-3 éves korúak száma:	42 fő,
	4-6 éves korúak száma:	47 fő,
	7-14 éves korúak száma:	84 fő,
	15-18 éves korúak száma:	44 fő.

Nemesrempehollós kiskorúak száma:	0-3 éves korúak száma:	6 fő,
	4-6 éves korúak száma:	10 fő,
	7-14 éves korúak száma:	12 fő,
	15-18 éves korúak száma:	10 fő.

A gyámhatóság a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. tv. alapján rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultságot állapíthat meg.

Jogosultsági feltétel: a gyermeket gondozó családban az egy főre jutó havi jövedelem összege nem haladja meg a szociális vetítési alap összegének 245 %-át (69.825.-ft), ha a gyermeket egyedülálló szülő, törvényes képviselő gondozza, a gyermek tartósan beteg, illetve súlyosan fogyatékos, nagykorúvá vált gyermek, ha nappali oktatás munkarendje szerint tanulmányokat folytat és 23. életévét még nem töltötte be, vagy felsőfokú oktatási intézmény nappali tagozatán tanul és 25. életévét még nem töltötte be. A szociális vetítési alap 225 %-át (64.125.-ft), amennyiben a fentiekben felsorolt feltételeknek nem felel meg, feltéve, hogy a vagyoni helyzet vizsgálata során az egy főre jutó vagyon értéke nem haladja meg külön-külön számítva a szociális vetítési alap legkisebb összegének húszszorosát, vagy együtt számítva a szociális vetítési alap legkisebb összegének hetvenszeresét. A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság megállapításának célja annak igazolása, hogy a gyermek szociális helyzete alapján jogosult a 21/B §-ban meghatározott ingyenes, vagy kedvezményes intézményi gyermekétkeztetésnek és – ha megfelel a 21/C §-ban foglalt feltételeknek – a szünidei gyermekétkeztetésnek, a 20/A. §-ban meghatározott pénzbeli támogatásnak, az e törvényben és a külön jogszabályban meghatározott egyéb kedvezményeknek az igénybevételére. A gyámhatóság annak a jogosult gyermeknek, akinek rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultsága tárgyév

augusztus 1-jén, tárgyév november 1-jén fennáll, egyszeri alap összegű, vagy emelt összegű támogatást folyósít, amennyiben a jogosult gyermek hátrányos, vagy halmozottan hátrányos helyzetű e törvény 67/A. §-a alapján. Az alapösszegű támogatás 6.000.ft /jogosult gyermek, emelt összegű 6500.-ft/jogosult gyermek 2023. évben.

A gyámhatóság a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményt a jogosultsági feltételek megléte esetén a kérelem benyújtásának időpontjától 1 éves időtartamra állapítja meg. Abban az esetben, ha a jogosultsági feltételek ismételten fennállnak a szülő, vagy a nagykorú gyermek kérelmére, újabb 1 évre megállapítja a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményt.

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezménnyel egyidejűleg, kérelemre, a jogosító feltételek megléte esetén a gyámhatóság külön határozattal megállapítja a jogosult hátrányos, illetve halmozottan hátrányos helyzetét a kedvezményre való jogosultsággal azonos időtartamban.

Hátrányos helyzetű a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek, ha az alábbi körülmények közül egy fennáll:

- a szülő vagy a családba fogadó gyám alacsony iskolai végzettsége, ha a gyermeket együtt nevelő mindkét szülőről, a gyermeket egyedül nevelő szülőről vagy a családba fogadó gyámról – önkéntes nyilatkozata alapján – megállapítható, hogy a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény igénylésekor legfeljebb alapfokú iskolai végzettséggel rendelkezik,
- a szülő vagy a családba fogadó gyám alacsony foglalkoztatottsága, ha a gyermeket nevelő szülők bármelyikéről vagy a családba fogadó gyámról megállapítható, hogy a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény igénylésekor a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. tv. (a továbbiakban: Szt.) 33. §-a szerinti aktív korúak ellátásra jogosult vagy a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény igénylésének időpontját megelőző 16 hónapon belül legalább 12 hónapig álláskeresőként nyilvántartott személy,
- a gyermek elégtelen lakókörnyezete, illetve lakáskörülményei, ha megállapítható, hogy a gyermek a településre vonatkozó integrált városfejlesztési stratégiában szegregátumnak nyilvánított lakókörnyezetben vagy félkomfortos, komfort nélküli vagy szükséglakásban, illetve olyan lakáskörülmények között él, ahol korlátozottan biztosítottak az egészséges fejlődéshez szükséges feltételek.

(2) Halmozottan hátrányos helyzetű

- a) az a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermek és nagykorúvá vált gyermek, aki esetében az a-c pontban meghatározott körülmények közül **legalább kettő fennáll.**
- b) a nevelésbe vett gyermek,
- c) az utógondozói ellátásban részesülő és tanulói vagy hallgatói jogviszonyban álló fiatal felnőtt.

A Gyvt. 21/C. § alapján a települési önkormányzatok kötelezően ellátandó feladatként biztosítják a szünidei gyermekétkeztetést. A szülő kérelmére a települési önkormányzatnak biztosítani kell a déli meleg főétkezést a szünidőre eső munkanapokon a hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők részére.

A 328/2011.(XII.29.) Korm. rendelet 7. sz. melléklete szerinti nyilatkozatok kiküldésre kerülnek a Gyvt-ben előírtak szerint a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő hátrányos, halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek szülője, tv. képviselője részére. A szülő gyermekenként külön-külön nyilatkozik az igénybevételről.

2024. évben szünidei étkeztetésre nem volt igény.

2024. évben rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság, illetve hátrányos vagy halmozottan hátrányos helyzet megállapítása:

Egyházasrádóc településen 1 egyedülálló szülő 1 gyermeke részesült rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben és hátrányos helyzetét állapítottuk meg szülő alacsony iskolai végzettségére tekintettel. Új jogosultság megállapítására irányuló kérelem nem volt.

Nemesrempehollós településen rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermek nem volt, jogosultság megállapítására irányuló kérelem nem érkezett.

Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás iránti kérelem nem érkezett egyik településről sem.

Egyházasrádóc településen az egy hátrányos helyzetű gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermek részére augusztus és november hónapban emelt összegű 6.500 ft-os pénzbeli támogatás kiutalásra került.

A településeken nincs munkanélküliség, a bérek fokozatosan emelkednek, a családi adókedvezmények kibővülnek, ezért a gyermeket nevelő családok jövedelme meghaladja az e törvényben meghatározott jogosultsági mértéket.

Nevelési, oktatási intézmények Egyházasrádócon:

Egyházasrádóci Kossuth Lajos Általános Iskola,

Egyházasrádóci Meseház Óvoda és Bölcsőde.

Az oktatási, nevelési intézmények körzete Egyházasrádóc, Nemesrempehollós, Rádóckölked, Nagykölked és Harasztifalu település, illetve a közös hivatalhoz tartozó Egyházashollósról is járnak át tanulók.

Az önkormányzat a gyermekek életkorának megfelelő gyermekétkeztetést biztosítja a gyermeket gondozó szülő részére a mini bölcsődében, óvodában, általános iskolában a nevelési napokon. Intézményi gyermekétkeztetésben részesülhet az a tanuló is, aki a napközit nem veszi igénybe. Az étkezések közül az ebéd külön is igényelhető.

Egyházasrádóci Meseház Óvoda és Bölcsőde 3 óvodai csoporttal működik, a bölcsőde 8 fős mini bölcsőde.

Az általános iskola 8 osztállyal működik. Alsó tagozatban napközi, felső tagozatban tanulószoba igénybevétele van lehetőség. Nemesrempehollós Község Önkormányzata az alsó tagozatos és óvodás gyermekeket falugondnoki busszal szállítja naponta az intézményekbe. A falugondnoki szolgálat a gyermekek egyéb szállításában is részt vesz.

Gyermekeitkeztetést az intézményekben a Szentgotthárdi Just Food Kft-én keresztül látja el az önkormányzat. Az iskolások helyben, a konyha ebédlőjében fogyasztják el a tízórait, ebédet, uzsonnát. Az óvodában, bölcsődében az ételt a melegítőkonyhán keresztül tálalják ki. Óvodásoknak tízórai, ebéd, uzsonna. Bölcsődéseknek reggeli, tízórai, ebéd, uzsonna igénybevétele van lehetőség.

Az intézményi gyermekétkeztetést az önkormányzat ingyenes biztosítja a bölcsődei ellátásban, óvodai nevelésben részesülő gyermek számára, ha:

- rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül,
- tartósan beteg vagy fogyatékos, vagy olyan családban él, ahol ilyen gyermeket nevelnek,
- olyan családban él, ahol három vagy több gyermeket nevelnek,
- olyan családban él, amelyben a szülő nyilatkozata alapján az egy főre jutó havi jövedelem összege nem haladja meg a kötelező legkisebb munkabér személyi jövedelemadóval, TB járulékkal csökkentett összegének 130 %-át,
- nevelésben vett gyermek.

Az intézményi gyermekétkeztetést az önkormányzat ingyenes biztosítja az 1-8. évfolyam nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanulók számára, ha:

- rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül,
- nevelésbe vett gyermek,

Az intézményi gyermekétkeztetést az intézményi térítési díj 50 %-os normatív kedvezményével kell biztosítani, ha:

- olyan családban él, amelyben három vagy több gyermeket nevelnek
- tartósan beteg vagy fogyatékos

Az ingyenes vagy kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés gyermekenként csak egy jogcímen vehető igénybe.

Kossuth Lajos Általános Iskola tanulók száma: Egyházasrádóc 74 fő

Nemesrempehollós 8 fő

Napközis tanulók száma:

Egyházasrádóc 22 fő

Nemesrempehollós 5 fő

Tanulószobások száma:

Egyházasrádóc 5 fő

Nemesrempehollós 0 fő

Óvodás gyermekek száma:

Egyházasrádóc: 44 fő

Nemesrempehollós: 5 fő

Étkezést igénylők száma	Egyházasrádóc	Nemesrempehollós
Kossuth Lajos Általános Iskola	33	5
Egyházasrádóci Meseház Óvoda és Bölcsőde óvodás	50	4
Egyházasrádóci Meseház Óvoda és Bölcsőde bölcsődés	3	0

Kossuth Lajos Általános Iskolába étkezésnél kedvezményt igénybe vevők

Kossuth Lajos Általános Iskola 1-8 osztály	Egyházasrádóc	Nemesrempehollós
Ingyenes étkező	0	0
50%-os normatív kedvezményben részesülő	7	0

Egyházasrádóci Meseház Óvoda és Bölcsőde intézményben étkezésnél kedvezményt igénybe vevők:

Egyházasrádóci Meseház Óvoda és Bölcsőde óvodások	Egyházasrádóc	Nemesrempehollós
Ingyenes étkező jövedelem alapján	39	4
Ingyenesen étkező három vagy többgyermekes	14	1

Egyházasrádóci Meseház Óvoda és Bölcsőde bölcsődében étkezésnél kedvezményt igénybe vevők:

Egyházasrádóci Meseház Óvoda és Bölcsőde bölcsődés	Egyházasrádóc	Nemesrempehollós
Ingyenes étkező jövedelem alapján	2	0

A kedvezményeket az étkeztetést igénybe vevő részére az önkormányzat a kedvezményre jogosító nyilatkozat megtétele, illetve igazolás bemutatása után biztosítja a jogszabályoknak megfelelően. Az igénybe vevői nyilvántartás vezetése és a térítési díjak számlázása az önkormányzatnál történik.

Egyházasrádóc településen helyben elérhető egészségügyi ellátások: háziorvos, védőnő, fogorvos, gyógyszerár.

A településen működő Egyházasrádóci Meseház Óvoda Alapítvány, Feketerigó Ökotanoda Egyesület különböző formában támogatja az oktatási, nevelési intézményeket, vagy tanulókat.

Egyházasrádóc, 2025. május 14.

Dr. Stipkovits Annamária
jegyző

Körmendi Szociális Szolgáltató és Információs Központ

Család- és Gyermekjóléti Központ

9900 Körmend, Thököly u. 46.

Tel.: 06-94-594-115

email.: zita.korm@t-online.hu; simon.rita@kormend.hu

Ikt. szám.:...../2025/.....

Üi.: Simon Rita

Tárgy: Beszámoló 2024. évről

A Körmendi Szociális Szolgáltató és Információs Központ Család- és Gyermekjóléti Szolgálatának 2024. évi beszámolója

Nemesrempehollós

A családsegítés személyek, családok számára nyújtott szolgáltatás, azoknak, akik szociális vagy mentálhigiénés problémák vagy egyéb krízishelyzet miatt segítségre szorulnak. Célja a krízishelyzethez vezető okok megelőzése, a krízishelyzet megszüntetése, valamint az életvezetési képesség megőrzése. A családsegítés tehát a modern kori szociális munka alapköve, hazánkban a szociális védőháló részét képezi. 1993-tól a szociális törvény tartalmazta a családsegítés intézményét, ami segítette a rendszer kiépülését.

A családsegítéssel párhuzamosan 1997-ben megjelentek a gyermekjóléti szolgálatok, melyek a gyermekvédelemmel kapcsolatos feladatokat látták el és szorosan kapcsolódtak a gyermekvédelmi hatósági tevékenységhez. A gyermekjóléti alapellátások részei: a gyermekjóléti szolgáltatás, a gyermekek napközbeni ellátásai, a gyermekek átmeneti gondozása és a gyermekek esélynövelő szolgáltatásai.

A család- és gyermekjóléti szolgáltatás tehát a hazai ellátórendszer legkomplexebb ellátási formája.

A szolgáltatást minden települési önkormányzat, mint fenntartó, köteles biztosítani a segítséget igénylő gyermekek, egyének, családok számára.

A Körmendi Családsegítő Szolgálat 2001. február 15-vel kezdte meg működését Körmend közigazgatási területén. 2003 szeptemberétől az Egészségügyi és Szociális Intézményben, majd 2004. május 24-től a Körmendi Szociális Szolgáltató és Információs Központban folytatta

integráltan működését. 2009-től kibővült a kistérségi feladatellátással a szolgálat tevékenysége. Az ellátási területhez először Magyarszecsőd, majd 23 kistérségi település kapcsolódott. Utolsóként Szőce csatlakozott a meglévő települések mellé.

2016. január 1-től a gyermekjóléti szolgáltatás és a családsegítés új szervezeti struktúrával és feladatmegosztással, **család- és gyermekjóléti szolgáltatásként** összevonásra került. Emellett járási szinten megjelentek a **család- és gyermekjóléti központok**, melyek átfogó szakmai támogató és koordinációs feladatokat látnak el. Az új rendszerben a szolgáltatások tartalma és az igénybevétel lehetőségei és formája jelentősen megváltozott, hiszen szakmai és területi alapon is egymást kiegészítő feladatok és tevékenységek kialakítása volt a cél. A 2016-tól megszülető új szervezeti koncepcióban egyesülnek a szociális és gyermekjóléti feladatok, integrálja magában az alapvető prevenciós működéseket és a hatósági döntések végrehajtásához szükséges feladatokat, illetve az általános családsegítésen túl, célcsoport-specifikus tevékenységeket is. A család- és gyermekjóléti intézményhálózatot így a szociális alapszolgáltatások terén említhetjük. A kétszintű, de integráltan működő családsegítő és gyermekjóléti szolgáltatási rendszer szakmailag komplex tevékenységet végez, mely több jogszabály és a hozzájuk kapcsolódó szakmai iránymutatások együttes alkalmazását jelenti.

Személyi feltételeket illetően 2024-ben az alábbiak szerint alakult a Család- és Gyermekjóléti Szolgálat:

5 fő családsegítő kollégával dolgozunk, akik közül 4 fő felsőfokú szociális szakképesítéssel rendelkezik, 1 fő egyetemi végzettségű pedagógus, pedagógiai és gyógypedagógiai asszisztens képesítéssel.

Továbbá 1 szociális asszisztens is segíti a munkánkat, aki a jelzőrendszeri felelősi feladatokat is ellátja.

Az igénybevétel módja 3 fél lehet a Család- és Gyermekjóléti Szolgálat tekintetében:

- önkéntesen vehetik igénybe az egyének, gyermekek és szüleik vagy gondozóik, illetve cselekvőképességükben korlátozott személyek, vagy
- a jelzőrendszer jelzését követően intézményünk kezdeményezi a kapcsolatfelvételt, illetőleg
- a hatóság (gyámhivatal) kötelezi az egyént, a gyermeket, a szülőt a szolgáltatás igénybevételére.

A Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központja által biztosított szolgáltatásokat (mind az általános és mind a speciális szolgáltatásokat) bárki térítésmentesen igénybe veheti, aki az illetékességi területünkön lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel rendelkezik.

Intézményünk tevékenysége elsődlegesen a személyes kapcsolattartásra épül. A szolgáltatást önként igénybe vevők esetében az első találkozás az intézményben, a család otthonában vagy egyéb helyszínen történik, amelyen a felvetődő problémák, felmerülő igények megtárgyalása után kerül sor az együttműködés színterének a megbeszélésére.

A családsegítés: a személyes gondoskodást végző és a szolgáltatást igénybe vevő személy együttes munkafolyamata, melynek tartalma és menete írásbeli együttműködési megállapodásba kerül rögzítésre, feltéve, hogy a szakmai tevékenység az első interjú kapcsán tett intézkedéssel nem zárható le. A megállapodás tartalmazza a szolgáltatást igénybe vevő problémáit, az elérendő cél érdekében megvalósítandó feladatokat, az együttműködés módját, a folyamatba bevonandó szolgáltatókat, intézményeket, a találkozások rendszerességét, a segítő folyamat várható eredményét és a lezárás időpontját.

A Szolgálatnál megjelent igénybe vevők a 2024. évben:

Tanácsadott eset: 0 fő

Együttműködési megállapodás keretein belül gondozott család: 3 család / 14 fő

A szolgáltatást igénybe vevők személyek száma gazdasági aktivitás szerint (együttműködési megállapodással rendelkező ügyfelek körében):

Gazdasági aktivitás	
Foglalkoztatott	6
Munkanélküli	1
Inaktív	4
Ebből nyugdíjas	
Ebből 15 éves vagy idősebb tanuló	4
Eltartott 0-14 éves korú gyermek	3

Együttműködési megállapodással rendelkező személyek száma a legmagasabb iskola végzettség szerint:

Iskolai végzettség	
Általános iskola 8 osztályánál kevesebb	3
Általános iskola 8 osztálya	8
Befejezett szakmunkásképző iskola, szakiskola	2
Befejezett szakközépiskola	
Befejezett gimnázium	
Érettségi épülő befejezett OKJ iskola	1
Felsőfokú iskola (főiskola, egyetem)	

A szolgáltatást igénybe vevők családi összetétele az alábbiak szerint oszlik meg (együttműködési megállapodással rendelkező ügyfelek körében):

Családi összetétel	Családok száma
Egyedül élő	
Házastársi/élettársi kapcsolat gyermek nélkül	
Házastársi/élettársi kapcsolat 1-2 gyermekkel	2
Házastársi/élettársi kapcsolat 3 vagy több gyermekkel	1
Egy szülő/törvényes képviselő 1-2 gyermekkel	
Egy szülő/törvényes képviselő 3 vagy több gyermekkel	
Egyéb	

Bármilyen egyéni, családi, szociális, foglalkoztatási vagy lelki háttérű probléma vagy kérdés esetén fordulhatnak Szolgálatunkhoz.

Ilyen lehet például:

- információra, tájékoztatásra vagy akár segítségre van szüksége hivatalos ügyek intézéséhez,
- életvezetési, gyermeknevelési nehézségekkel küszködik,
- munkakeresésben kér segítséget,
- jogi tanácsadásra lenne szükség,

- ha valakinek pszichológiai tanácsadásra lenne szüksége,
- konfliktushelyzetek megoldásához kér segítséget,
- lakhatási, anyagi problémák megoldásához kér segítséget.

A szolgáltatást igénybe vevő családok száma elsődleges hozott probléma szerint:

A probléma típusa	
Életviteli	1
Lelki, mentális, pszichiátriai betegség	2

A szakmai tevékenységek adatai:

Információnyújtás	19
Segítő beszélgetés	19
Tanácsadás	
Ügyintézéshez segítségnyújtás	
Konfliktuskezelés	
Közvetítés másik szolgáltatáshoz	
Esetkonferencia	
Szakmaközi megbeszélés	6
Esetmegbeszélés	
Környezettanulmány készítés	1
Családlátogatás	36
Adománykövetítés	1

2024. évben is megrendezésre kerültek a szakmaközi megbeszélések, melyek témái a következők voltak:

- Éves beszámoló a Család- és Gyermekjóléti Szolgálat munkájáról
- Családi konfliktusok hatása a gyermekekre nézve
- Áldozatsegítő Központ bemutatása
- Önmagukat veszélyeztető gyermekek felismerése, ellátása
- Országos Kríziskezelő és Információs Telefonszolgálat bemutatása
- Jelzőrendszer éves munkájának értékelése

A családok segítése érdekében településeinket egy hatékonyan működő veszélyeztetettség és krízishelyzetet észlelő jelzőrendszer működik.

2024. szeptembertől lépett hatályba az a változás, ami a jelzőrendszeri tagokat fokozottabban érinti.

A korábbi szabályozás szerint is a jelzési kötelezettség elmulasztása fegyelmi vétségnek minősült. A 1997. évi XXXI. törvény 17. § (4) bekezdése egyes minősített (kiemelten veszélyeztető) esetekben súlyosabb, büntetőjogi felelősséget határoz meg. A bekezdés az alábbiak szerint módosul:

(4) bekezdés kimondja, hogy ha a meghatározott személy vagy szerv alkalmazottja jelzési vagy együttműködési kötelezettségének nem tesz eleget, a gyámhatóság értesíti a fegyelmi jogkör gyakorlóját és javaslatot tesz az érintett személlyel szembeni fegyelmi felelősségre vonás megindítására. A gyermek sérelmére elkövetett bűncselekmény gyanúja esetén a gyámhatóság büntetőeljárást kezdeményez.

Ezen kötelezettség pedig, hogy ha kiemelt veszélyeztető okra utaló körülményt észlel, akkor haladéktalanul, de **legkésőbb három munkanapon belül** eleget kell tennie jelzési vagy kezdeményezési kötelezettségének, esetenként feljelentést tenni.

A gyermekjóléti szolgáltatást nyújtó szolgáltató munkatársa vagy a gyámhatóság ügyintézője a jelzésnek vagy kezdeményezésnek haladéktalanul, de legkésőbb három munkanapon belül el kell kezdenie a vizsgálatát, amennyiben ezt nem teszi meg, akkor büntetőjogi felelősségre vonható.

A törvény ezen szakasza meghatározza a kiemelt veszélyeztető okra utaló körülményeket:

- a) a gyermek szexuális bántalmazására utaló körülmények
- b) a gyermek fizikai bántalmazására utaló, illetve

- c) a gyermek elhanyagolására utaló körülmények, továbbá
- d) a gyermek által megkísérelt öngyilkosság, ha a gyermek még nem részesül egészségügyi ellátásban, gyermekjóléti alapellátásban vagy gyermekvédelmi szakellátásban, illetve pszichés megsegítésben.”

A **Büntető Törvénykönyvről** szóló 2012. évi C. törvény a 209. §-t követően a *Gyermekvédelmi jelzéssel kapcsolatos kötelezettség megszegése* alcímmel egészül ki. Eszerint:

ha valaki ezen kötelezettségét megszegi, vétség miatt **két évig terjedő szabadságvesztéssel büntetendő.**

Az észlelő- és jelzőrendszer által küldött jelzések száma:

	0-17 évesekkel kapcsolatos	Nagykorú személyekkel kapcsolatos
Egészségügyi szolgáltató		
Ebből védőnői jelzés		
Személyes gondoskodást nyújtó szociális szolgáltatók		
Kisgyermek napközbeni ellátását nyújtók		
Köznevelési intézmény, szakképző intézmény		
Pártfogófelügyelői Szolgálat		
Gyermekvédelmi és gyámügyi feladatkörben eljáró kormányhivatal	1	
Rendőrség		
Ügyészség, bíróság		
Önkormányzat, jegyző		
Állampolgári		

Körmend, 2025. március 17.

Tisztelettel:

Szálkai Istvánné
intézményvezető

**Nemesrempehollós Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2025. (V. 22.)
önkormányzati rendelete**

A 2024. évi költségvetési zárszámadásról

[1] A rendelet megalkotásának célja, hogy beszámol Nemesrempehollós Község Önkormányzata 2024. évi biztonságos, jogszerű gazdálkodásáról, a törvényben meghatározott kötelező feladatok ellátásáról.

[2] Nemesrempehollós Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Egyházasrádóc Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetési zárszámadásáról a következőket rendeli el:

1. §

A rendelt hatálya Nemesrempehollós Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat) terjed ki.

2. §

A Képviselő-testület Nemesrempehollós Község Önkormányzata 2024. évben végrehajtott költségvetési bevételeit 46.137.629-ft-ban, míg kiadásait 46.137.629-ft-ban hagyja jóvá.

3. §

Az Önkormányzat éves bevételeinek és éves kiadásainak részletezését e rendelet 1. és 2. melléklete tartalmazza.

4. §

Az Önkormányzat felhalmozási kiadásainak részletezését e rendelet 3. melléklete tartalmazza.

5. §

Az Önkormányzat 2024. évi gazdálkodása során keletkezett - jogszabályok szerint felülvizsgált - maradványa 0-ft-ban került jóváhagyásra e rendelet 4. melléklete szerint.

6. §

Az Önkormányzat 2024. évi konszolidált könyvviteli mérlegét az e rendelet 5. melléklete tartalmazza.

7. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat - teljesített - létszámkeretét 8 főben hagyja jóvá e rendelet 6. melléklete szerint.

8. §

Az Önkormányzat 2024. évi vagyonát e rendelet 7. melléklete tartalmazza.

9. §

Az Önkormányzat közvetett támogatását e rendelet 8. melléklete tartalmazza.

10. §

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségeit e rendelet 9. melléklete szerint hagyja jóvá.

11. §

Az Önkormányzat több éves kihatással járó feladatainak kimutatását e rendelet 10. melléklete tartalmazza.

12. §

Az Önkormányzat 2024. évi pénzkészlet változását e rendelet 11. melléklete tartalmazza.

13. §

Ez a rendelet 2025. május 23-án lép hatályba.

Nemesrempehollós, 2025. május 21.



Paksiné Kecze Tünde
polgármester




dr. Stipkovits Annamária
jegyző



Ez a rendelet 2025. május 22. napján az SZMSZ szerint kihirdetésre került

Nemesrempehollós, 2025. május 22.


dr. Stipkovits Annamária
jegyző



1. melléklet a 4/2025. (V. 22.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Mód. Előirányzat	Teljesítés
közhatalmi bevételek	5 544 912	4 370 205
működési bevételek	3 178 500	3 180 241
működési célú támogatás államháztartáson belülről	26 327 782	26 327 502
a működési célú átvett pénzeszköz	154 406	154 406
kapott kamatok működési célú		
Működési célú költségvetési bevételek összesen	35 205 600	34 032 354
Irányító szervtől kapott működési célú támogatás		
előző évi maradvány igénybevétele működési célra (finanszírozási c. bev.)	8 383 447	8 383 447
Államháztartáson belüli megelőlegezések	10 739	1 082 832
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	43 599 786	43 498 633
felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	2 638 995	2 638 996
felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
felhalmozási bevétel		
az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei		
központi költségvetésből származó egyéb felhalmozási célú költségvetési támogatások		
nemzeti vagyonnal kapcsolatos bevételek		
kapott kamatok felhalmozásos célú		
Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen	2 638 995	2 638 996
Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás		
előző évi pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)		
Kölcsön felvétele felhalmozási célra		
Hitel felvétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)		
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	2 638 995	2 638 996
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	46 238 781	46 137 629

2. melléklet a 4/2025. (V. 22.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Mód. előirányzat	Teljesítés
személyi juttatások	16 095 507	16 048 715
munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 312 052	2 308 721
dologi kiadások	21 298 180	21 247 958
ellátottak pénzbeli juttatásai	15 000	15 000
Elvonások, befizetések	104 991	104 991
egyéb működési célú kiadások	2 927 989	2 927 182
Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési célú támogatás		
általános tartalék		
céltartalék		
Finanszírozási kiadások	925 067	925 067
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	43 678 786	43 577 634
beruházások	2 559 995	2 559 995
felújítások		
egyéb felhalmozási kiadások		
általános tartalék felhalmozási célra		
céltartalék felhalmozási célra		
Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás		
Kölcsönök nyújtása felhalmozási céllal		
Kölcsönök törlesztése felhalmozási célra		
Hitel törlesztése felhalmozási célra		
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	2 559 995	2 559 995
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	46 238 781	46 137 629

3. melléklet a 4/2025. (V. 22.) önkormányzati rendelethez

<i>megnevezés</i>	Teljesítés
FÜNYÍRÓTRAKTOR, FÜKASZA	2 559 995
Beruházások	2 559 995
<i>megnevezés</i>	Teljesítés
Felújítási kiadások	0

4. melléklet a 4/2025. (V. 22.) önkormányzati rendelethez

MEGNEVEZÉS	Tárgy év
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-8 541 212
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	8 541 212
Alaptevékenység maradványa	0

5. melléklet a 4/2025. (V. 22.) önkormányzati rendelethez

		Előző évi	Tárgy évi			Előző évi	Tárgy évi
ESZKÖZÖK		Állományi érték		FORRÁSOK		Állományi érték	
A/I.	Immateriális javak	0					
A/II	Tárgyi eszközök	170 728 569	168 251 835	G	Saját tőke	113 035 622	103 373 301
A/III	Befekt. pü. eszközök	1 184 080	1 184 080				
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök		171 912 649	169 435 915	H	Kötelezettségek	3 105 178	2 828 080
B/I	Készletek	0					
B/II	Értékpapírok	0					
C	Pénzeszközök	9 313 621	1 712 737				
D	Követelések	5 851 724	2 809 889	K	Passzív időbeli elhatárolások	71 127 518	67 757 160
E	Egyéb sajátos elszámolások	190 324					
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:		187 268 318	173 958 541	FORRÁSOK ÖSSZESEN:		187 268 318	173 958 541

6. melléklet a 4/2025. (V. 22.) önkormányzati rendelethez

megnevezés	Önkormányzati előirányzatok
fizikai állomány közalkalmazott	
szakmai állomány közalkalmazott	1
fizikai állomány köztisztviselő	
szakmai állomány köztisztviselő	
fizikai állomány MT	
szakmai állomány MT	1
közfoglalkoztatás	1
Választott tisztségviselők	5
Összesen:	8

	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK							Költségvetési bankszámla egyenleg
	Immateriális javak Forgalmunképes	Tárgyi eszközök					Részesedek	
		Ingatlanok			Gépek, berendezések, járművek	Üzemeltetésre, kezelésbe adott		
		Forg. Képt.	Korl. Forg. Kép.	Forg. Képes	Forg. Képes			
Önkormányzat		189 539 774	50 464 623	4 435 200	15 049 968	12 061 192	1 184 080	1 712 737
Teljesen 0-ig leírt eszközök bruttó értéke	2 370 000				15 241 507			

<i>Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként</i>	<i>Bevétel kedvezmény nélkül</i>	<i>Adott kedvezmény</i>	<i>Megjegyzés/hivatkozás</i>
Magánszemélyek kommunális adója			
Idegenforgalmi adó tartózkodás után			
Iparüzési adó állandó			
Gépjárműadó			
Adókedvezmények összesen:	0	0	
<i>Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege</i>	<i>Bevétel kedvezmény nélkül</i>	<i>Adott kedvezmény</i>	<i>Megjegyzés/hivatkozás</i>
Kölcsönök elengedése összesen	0	0	
<i>Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege</i>	<i>Bevétel kedvezmény nélkül</i>	<i>Adott kedvezmény</i>	<i>Megjegyzés/hivatkozás</i>
Térítési díj kedvezmények összesen	0	0	
<i>Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege</i>	<i>Bevétel kedvezmény nélkül</i>	<i>Adott kedvezmény</i>	<i>Megjegyzés/hivatkozás</i>
Bérleti díj kedvezmények összesen	0	0	

<i>Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként</i>	<i>Bevétel kedvezmény nélkül</i>	<i>Adott kedvezmény</i>	<i>Megjegyzés/hiv atkozás</i>
<i>egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.</i>	<i>Bevétel kedvezmény nélkül</i>	<i>Adott kedvezmény</i>	<i>Megjegyzés/hiv atkozás</i>
Egyéb kölcsön elengedése			
egyéb követelések elengedése			
Egyéb kedvezmények összesen	0	0	
MINDÖSSZESEN:	0	0	
A Képviselő-testület 2024. évben közvetett támogatásokat nem tervezett.			

9. melléklet a 4/2025. (V. 22.) önkormányzati rendelethez

megnevezés		2024.	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	további évek
az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a								
adósságot keletkeztető ügyletekből és kezeségvállalásokból fennálló kötelezettségek	futami dő kezdete	2024.	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	további évek
Összesen:								

<i>Kötelezettségek megnevezése</i>	<i>Köt.v állalá s éve</i>	<i>Tárg yév előtti kifiz etés</i>	<i>Tárgyevi kifizetés (2024. évi ei.)</i>	<i>2025. évi kifizeté s</i>	<i>2026. évi kifizeté s</i>	<i>2027. évi kifizet és</i>	<i>2027. év utáni kifizetése k</i>	<i>Összese n</i>
Működési célú hiteltörlesztések összesen:								
Felhalmozási célú hiteltörlesztések								
Beruházások összesen:								
Felújítások összesen:								
MINDÖSSZESEN:		0	0	0	0	0	0	0

11. melléklet a 4/2025. (V. 22.) önkormányzati rendelethez

<i>megnevezés</i>	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
Személyi juttatások	1 337 393	1 337 393	1 337 393	1 337 393	1 337 393	1 337 393	1 337 393	1 337 393	1 337 393	1 337 393	1 337 393	1 337 392	16 048 715
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó,	192 393	192 393	192 393	192 393	192 393	192 393	192 393	192 393	192 393	192 393	192 393	192 398	2 308 721
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	1 770 663	1 770 663	1 770 663	1 770 663	1 770 663	1 770 663	1 770 663	1 770 663	1 770 663	1 770 663	1 770 663	1 770 665	21 247 958
Ellátottak pénzbeli juttatásai								15 000					15 000
Elvonások,befizetések			89 089				15 902						104 991
Egyéb működési célú kiadások	243 932	243 932	243 932	243 932	243 932	243 932	243 932	243 932	243 932	243 932	243 932	243 930	2 927 182
előző évi működési célú előirányzat-maradvány,pénzmaradvány átadás összesen													0
irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési támogatás													
általános tartalék													
céltartalék													
beruházások				2 559 995									2 559 995
Felújítások													0
Egyéb felhalmozási kiadások													
befektetési célú részesedések vásárlása													

támogatásértékű felhalmozási kiadások													
előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás													
felhalmozási célú pénzeszközáadások államháztartáson kívülre													
Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre													
Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre													
Támogatási kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre													
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	3 544 381	3 544 381	3 633 470	6 104 376	3 544 381	3 544 381	3 560 283	3 544 381	3 559 381	3 544 381	3 54 381	3 544 385	45 212 562
Finanszírozási kiadások	925 067												925 067
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	4 469 448	3 544 381	3 633 470	6 104 376	3 544 381	3 544 381	3 560 283	3 544 381	3 559 381	3 544 381	3 54 381	3 544 385	46 137 629
Közhatalmi bevételek	364 184	364 184	364 184	364 184	364 184	364 184	364 184	364 184	364 184	364 184	36 418 4	364 181	4 370 205
működési bevételek összesen	265 020	265 020	265 020	265 020	265 020	265 020	265 020	265 020	265 020	265 020	26 502 0	265 021	3 180 241
Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson belülről	2 193 959	2 193 959	2 193 959	2 193 959	2 193 959	2 193 959	2 193 959	2 193 959	2 193 959	2 193 959	2 19 395 9	2 193 953	26 327 502
Működési célú átvett pénzeszköz	12 867	12 867	12 867	12 867	12 867	12 867	12 867	12 867	12 867	12 867	12 86 7	12 869	154 406
Felhalmozási bevételek													0

Támogatásértékű felhalmozási bevételek													
Felhalmozási célú pénzeszköztvételek államháztartáson belülről				2 638 996									2 638 996
Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről													
Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről													
Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről													
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 836 030	2 836 030	2 836 030	5 475 026	2 836 030	2 836 030	2 836 030	2 836 030	2 836 030	2 836 030	2 836 030	2 836 030	36 671 350
Előző évek előirányzat-maradványának, pénzmaradványának és előző évek vállalkozási maradványának igénybevétele	8 383 447												8 383 447
Finanszírozási bevételek	1 082 832												1 082 832
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	12 302 309	2 836 030	2 836 030	5 475 026	2 836 030	2 836 030	2 836 030	2 836 030	2 836 030	2 836 030	2 836 030	2 836 030	46 137 629

Végső előterjesztői indokolás

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva, az Nemesrempehollós község önkormányzata képviselő-testületének Nemesrempehollós Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetési zárszámadásáról szóló 4/2025. (V.22.) önkormányzati rendeletet a következőképpen indokolom:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján:

91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

1. a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
2. a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
3. a vagyonkimutatást, és
4. a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

(3) A nemzetiségi önkormányzat és a társulás zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdést kell alkalmazni a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel.

(4) A térségi fejlesztési tanács zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdés rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy zárszámadási rendeleten zárszámadási határozatot kell érteni, a képviselő-testület hatáskörét a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, a polgármester részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács elnöke, a jegyző részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács munkaszervezetének vezetője látja el.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Nemesrempehollós Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2025. (V. 22.) önkormányzati rendelete A 2024. évi költségvetési zárszámadásról

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján, a rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmérésre került a szabályozás várható következménye az alábbiak szerint:

- I. **Társadalmi hatás:** Szabályozásnak társadalmi hatása nincs
- II. **Gazdasági, költségvetési hatás:** Szabályozásnak gazdasági hatása nincs
- III. **Környezeti következményei** Szabályozásnak környezeti hatása nincs
- IV. **Egészségügyi következmények:** A rendeletnek egészségügyi következményei nincsenek.
- V. **Adminisztratív terheket befolyásoló hatások** Az adminisztratív terhek nem változnak.
- VI. **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei** Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján: A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadwási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül.
- VII. **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** Új rendelet végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Nemesrempehollós, 2025. május 21.


Paksiné Kecze Tünde
polgármester




Dr. Stipkovits Annamária
jegyző



INDOKOLÁS

Nemesrempehollós Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2025. (V. 22.)

önkormányzati rendelete

A 2024. évi költségvetési zárszámadásról

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva, az Nemesrempehollós község önkormányzata képviselő-testületének Nemesrempehollós Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetési zárszámadásáról szóló 4/2025. (V.22.) önkormányzati rendeletet a következőképpen indokolom:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján:

91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

1. a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
2. a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
3. a vagyonkimutatást, és
4. a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

(3) A nemzetiégi önkormányzat és a társulás zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdést kell alkalmazni a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel.

(4) A térségi fejlesztési tanács zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdés rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy zárszámadási rendeleten zárszámadási határozatot kell érteni, a képviselő-testület hatáskörét a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, a polgármester részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács elnöke, a jegyző részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács munkaszervezetének vezetője látja el.

Nemesrempehollós, 2025. május 21.

Paksiné Kecze Tünde
polgármester



dr. Stipkovits Annamária
jegyző



ÉRTÉKELÉS

Gyvt. 96. § (6) bekezdése alapján a gyermekvédelmi feladatok ellátásáról Egyházsrádóc és Nemesrempehollós településeken

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény célja, hogy megállapítsa azokat az alapvető szabályokat, melyek szerint az állam, a helyi önkormányzatok és más gyermekvédelmi feladatokat ellátó szervezetek a törvényben meghatározott ellátásokkal és intézkedésekkel segítséget nyújtsanak a gyermekek e törvényben foglalt jogainak érvényesítése céljából. Gondoskodjanak a gyermekek veszélyeztetettségének megszüntetéséről.

A gyermekek védelmét ellátó helyi önkormányzatok, gyámhatóság, bíróság, rendőrség, ügyészség és más szervezetek, személyek a tevékenységük során együttműködnek a családdal és a jogszabályban meghatározottak szerint elősegítik a gyermekek családban történő megtartását, nevelkedését.

Egyházsrádóci Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó települések Egyházsrádóc, Egyházashollós, Nemesrempehollós. Egyházashollóson állandó Kirendeltség működik.

Egyházashollós település külön készít értékelést a gyermekvédelmi feladatok ellátásáról.

A lakónépesség száma 2024. január 1-jén:

Egyházsrádóc település:	1291 fő
Nemesrempehollós település:	269 fő

Egyházsrádócon kiskorúak száma:	0-3 éves korúak száma:	42 fő,
	4-6 éves korúak száma:	47 fő,
	7-14 éves korúak száma:	84 fő,
	15-18 éves korúak száma:	44 fő.

Nemesrempehollóson kiskorúak száma:	0-3 éves korúak száma:	6 fő,
	4-6 éves korúak száma:	10 fő,
	7-14 éves korúak száma:	12 fő,
	15-18 éves korúak száma:	10 fő.

A gyámhatóság a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. tv. alapján rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultságot állapíthat meg.

Jogosultsági feltétel: a gyermeket gondozó családban az egy főre jutó havi jövedelem összege nem haladja meg a szociális vetítési alap összegének 245 %-át (69.825.-ft), ha a gyermeket egyedülálló szülő, törvényes képviselő gondozza, a gyermek tartósan beteg, illetve súlyosan fogyatékos, nagykorúvá vált gyermek, ha nappali oktatás munkarendje szerint tanulmányokat folytat és 23. életévét még nem töltötte be, vagy felsőfokú oktatási intézmény nappali tagozatán tanul és 25. életévét még nem töltötte be. A szociális vetítési alap 225 %-át (64.125.-ft), amennyiben a fentiekben felsorolt feltételeknek nem felel meg, feltéve, hogy a vagyoni helyzet vizsgálata során az egy főre jutó vagyon értéke nem haladja meg külön-külön számítva a szociális vetítési alap legkisebb összegének húszszorosát, vagy együtt számítva a szociális vetítési alap legkisebb összegének hetvenszerezését. A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság megállapításának célja annak igazolása, hogy a gyermek szociális helyzete alapján jogosult a 21/B §-ban meghatározott ingyenes, vagy kedvezményes intézményi gyermekétkeztetésnek és – ha megfelel a 21/C §-ban foglalt feltételeknek – a szünidei gyermekétkeztetésnek, a 20/A. §-ban meghatározott pénzbeli támogatásnak, az e törvényben és a külön jogszabályban meghatározott egyéb kedvezményeknek az igénybevételére. A gyámhatóság annak a jogosult gyermeknek, akinek rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultsága tárgyév

augusztus 1-jén, tárgyév november 1-jén fennáll, egyszeri alap összegű, vagy emelt összegű támogatást folyósít, amennyiben a jogosult gyermek hátrányos, vagy halmozottan hátrányos helyzetű e törvény 67/A. §-a alapján. Az alapösszegű támogatás 6.000.ft /jogosult gyermek, emelt összegű 6500.-ft/jogosult gyermek 2023. évben.

A gyámhatóság a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményt a jogosultsági feltételek megléte esetén a kérelem benyújtásának időpontjától 1 éves időtartamra állapítja meg. Abban az esetben, ha a jogosultsági feltételek ismételten fennállnak a szülő, vagy a nagykorú gyermek kérelmére, újabb 1 évre megállapítja a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményt.

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre egyidejűleg, kérelemre, a jogosító feltételek megléte esetén a gyámhatóság külön határozattal megállapítja a jogosult hátrányos, illetve halmozottan hátrányos helyzetét a kedvezményre való jogosultsággal azonos időtartamban.

Hátrányos helyzetű a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek, ha az alábbi körülmények közül egy fennáll:

- a szülő vagy a családba fogadó gyám alacsony iskolai végzettsége, ha a gyermeket együtt nevelő mindkét szülőről, a gyermeket egyedül nevelő szülőről vagy a családba fogadó gyámról – önkéntes nyilatkozata alapján – megállapítható, hogy a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény igénylésekor legfeljebb alapfokú iskolai végzettséggel rendelkezik,
- a szülő vagy a családba fogadó gyám alacsony foglalkoztatottsága, ha a gyermeket nevelő szülők bármelyikéről vagy a családba fogadó gyámról megállapítható, hogy a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény igénylésekor a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. tv. (a továbbiakban: Szt.) 33. §-a szerinti aktív korúak ellátására jogosult vagy a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény igénylésének időpontját megelőző 16 hónapon belül legalább 12 hónapig álláskeresőként nyilvántartott személy,
- a gyermek elégtelen lakókörnyezete, illetve lakáskörülményei, ha megállapítható, hogy a gyermek a településre vonatkozó integrált városfejlesztési stratégiában szegregátumnak nyilvánított lakókörnyezetben vagy félkomfortos, komfort nélküli vagy szükséglakásban, illetve olyan lakáskörülmények között él, ahol korlátozottan biztosítottak az egészséges fejlődéshez szükséges feltételek.

(2) Halmozottan hátrányos helyzetű

- a) az a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermek és nagykorúvá vált gyermek, aki esetében az a-c pontban meghatározott körülmények közül **legalább kettő fennáll.**
- b) a nevelésbe vett gyermek,
- c) az utógondozói ellátásban részesülő és tanulói vagy hallgatói jogviszonyban álló fiatal felnőtt.

A Gyvt. 21/C. § alapján a települési önkormányzatok kötelezően ellátandó feladatként biztosítják a szünidei gyermekétkeztetést. A szülő kérelmére a települési önkormányzatnak biztosítani kell a déli meleg főétkezést a szünidőre eső munkanapokon a hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők részére.

A 328/2011.(XII.29.) Korm. rendelet 7. sz. melléklete szerinti nyilatkozatok kiküldésre kerülnek a Gyvt-ben előírtak szerint a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő hátrányos, halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek szülője, tv. képviselője részére. A szülő gyermekenként külön-külön nyilatkozik az igénybevételeiről.

2024. évben szünidei étkeztetésre nem volt igény.

2024. évben rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság, illetve hátrányos vagy halmozottan hátrányos helyzet megállapítása:

Egyházaskörösi településen 1 egyedülálló szülő 1 gyermeke részesült rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben és hátrányos helyzetét állapítottuk meg szülő alapfokú iskolai végzettségére tekintettel. Új jogosultság megállapítására irányuló kérelem nem volt.

Nemesrempehollós településen rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermek nem volt, jogosultság megállapítására irányuló kérelem nem érkezett.

Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás iránti kérelem nem érkezett egyik településről sem.

Egyházaskörösi településen az egy hátrányos helyzetű gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermek részére augusztus és november hónapban emelt összegű 6.500 ft-os pénzbeli támogatás kiutalásra került.

A településeken nincs munkanélküliség, a bérek fokozatosan emelkednek, a családi adókedvezmények kibővülnek, ezért a gyermeket nevelő családok jövedelme meghaladja az e törvényben meghatározott jogosultsági mértéket.

Nevelési, oktatási intézmények Egyházaskörösi:

Egyházaskörösi Kossuth Lajos Általános Iskola,

Egyházaskörösi Meseház Óvoda és Bölcsőde.

Az oktatási, nevelési intézmények körzete Egyházaskörösi, Nemesrempehollós, Rádóckölked, Nagykölked és Harasztifalu település, illetve a közös hivatalhoz tartozó Egyházaskörösi is járnak át tanulók.

Az önkormányzat a gyermekek életkorának megfelelő gyermekétkeztetést biztosítja a gyermeket gondozó szülő részére a mini bölcsődében, óvodában, általános iskolában a nevelési napokon. Intézményi gyermekétkeztetésben részesülhet az a tanuló is, aki a napközit nem veszi igénybe. Az étkezések közül az ebéd külön is igényelhető.

Egyházaskörösi Meseház Óvoda és Bölcsőde 3 óvodai csoporttal működik, a bölcsőde 8 fős mini bölcsőde.

Az általános iskola 8 osztállyal működik. Alsó tagozatban napközi, felső tagozatban tanulószoba igénybevétele van lehetőség. Nemesrempehollós Község Önkormányzata az alsó tagozatos és óvodás gyermekeket falugondnoki busszal szállítja naponta az intézményekbe. A falugondnoki szolgálat a gyermekek egyéb szállításában is részt vesz.

Gyermekeket az intézményekben a Szentgotthárdi Just Food Kft.-én keresztül látja el az önkormányzat. Az iskolások helyben, a konyha ebédlőjében fogyasztják el a tízórait, ebédet, uzsonnát. Az óvodában, bölcsődében az ételt a melegítőkonyhán keresztül találják ki. Óvodásoknak tízórai, ebéd, uzsonna. Bölcsődéseknek reggeli, tízórai, ebéd, uzsonna igénybevétele van lehetőség.

Az intézményi gyermekétkeztetést az önkormányzat ingyenes biztosítja a bölcsődei ellátásban, óvodai nevelésben részesülő gyermek számára, ha:

- rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül,
- tartósan beteg vagy fogyatékos, vagy olyan családban él, ahol ilyen gyermeket nevelnek,
- olyan családban él, ahol három vagy több gyermeket nevelnek,
- olyan családban él, amelyben a szülő nyilatkozata alapján az egy főre jutó havi jövedelem összege nem haladja meg a kötelező legkisebb munkabér személyi jövedelemadóval, TB járulékkal csökkentett összegének 130 %-át,
- nevelésben vett gyermek.

Az intézményi gyermekétkeztetést az önkormányzat ingyenes biztosítja az 1-8. évfolyam nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanulók számára, ha:

- rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül,
 - nevelésbe vett gyermek,
- Az intézményi gyermekétkeztetést az intézményi térítési díj 50 %-os normatív kedvezményével kell biztosítani, ha:
- olyan családban él, amelyben három vagy több gyermeket nevelnek
 - tartósan beteg vagy fogyatékos

Az ingyenes vagy kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés gyermekenként csak egy jogcímen vehető igénybe.

<u>Kossuth Lajos Általános Iskola tanulók száma:</u>	Egyházasrádóc	74 fő
	Nemesrempehollós	8 fő
<u>Napközis tanulók száma:</u>	Egyházasrádóc	22 fő
	Nemesrempehollós	5 fő
<u>Tanulószobások száma:</u>	Egyházasrádóc	5 fő
	Nemesrempehollós	0 fő
<u>Óvodás gyermekek száma:</u>		
Egyházasrádóc:	44 fő	
Nemesrempehollós:	5 fő	

Étkezést igénylők száma	Egyházasrádóc	Nemesrempehollós
Kossuth Lajos Általános Iskola	33	5
Egyházasrádóci Meseház Óvoda és Bölcsőde óvodás	50	4
Egyházasrádóci Meseház Óvoda és Bölcsőde bölcsődés	3	0

Kossuth Lajos Általános Iskolába étkezésnél kedvezményt igénybe vevők

Kossuth Lajos Általános Iskola 1-8 osztály	Egyházasrádóc	Nemesrempehollós
Ingyenes étkező	0	0
50%-os normatív kedvezményben részesülő	7	0

Egyházasrádóci Meseház Óvoda és Bölcsőde intézményben étkezésnél kedvezményt igénybe vevők:

Egyházasrádóci Meseház Óvoda és Bölcsőde óvodások	Egyházasrádóc	Nemesrempehollós
Ingyenes étkező jövedelem alapján	39	4
Ingyenesen étkező három vagy többgyermekes	14	1

Egyházasrádóci Meseház Óvoda és Bölcsőde bölcsődében étkezésnél kedvezményt igénybe vevők:

Egyházasrádóci Meseház Óvoda és Bölcsőde bölcsődés	Egyházasrádóc	Nemesrempehollós
Ingyenes étkező jövedelem alapján	2	0

A kedvezményeket az étkeztetést igénybe vevő részére az önkormányzat a kedvezményre jogosító nyilatkozat megtétele, illetve igazolás bemutatása után biztosítja a jogszabályoknak megfelelően. Az igénybe vevői nyilvántartás vezetése és a térítési díjak számlázása az önkormányzatnál történik.

Egyházasrádóc településen helyben elérhető egészségügyi ellátások: háziorvos, védőnő, fogorvos, gyógyszerár.

A településen működő Egyházasrádóci Meseház Óvoda Alapítvány, Feketerigó Ökotanoda Egyesület különböző formában támogatja az oktatási, nevelési intézményeket, vagy tanulókat.

Egyházasrádóc, 2025. május 14.


Dr. Stipkovits Annamária
jegyző



NYILATKOZAT

Alulírott **Paksiné Kecze Tünde Nemesrempehollós Község Önkormányzat polgármestere** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. évben Nemesrempehollós Község Önkormányzatnál gondoskodtam.**

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

1. Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel alapvetően megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet. Az Önkormányzat a gazdálkodás terén alapvető szabályzatokkal rendelkezik, de a működés terén szabályozatlan területként definiálható a teljesítményértékelés rendszere.

A célok és szervezeti felépítés, a belső szabályzatok, a feladat- és hatáskörök, a folyamatok meghatározása és dokumentálása, a humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása érdekében kiemelten kezelendő, hogy ezen dokumentumok folyamatosan felülvizsgálatra, s a változó jogszabályi környezet és alkalmazott gyakorlat alapján aktualizálásra kerüljenek. A gyakori jogszabály változás fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, de a Hivatal törekszik a gyakorlat és a szabályozás szinkronjának megteremtésére.

Az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata az Mőtv. alapján rendeleti szinten elfogadott.

2. Integrált kockázatkezelés

Az Önkormányzatot érintően szabályozott és működtetett a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendje. Az éves feladattervnek megfelelően azonosításra és értékelésre kerültek a felmerülő kockázatok, s ennek alapján elkészült az intézkedési terv. Az integrált kockázatkezelés keretében a kockázati kitettség nyomon követése, azaz a kockázati leltár és az intézkedési terv végrehajtásának év közbeni

felülvizsgálata az intézkedésért felelős személy részéről megtörtént. A közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárásrendje kialakított.

3. *Kontrolltevékenységek*

Az önkormányzati folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra. Az egyes operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának a rendszere és nyilvántartása kialakított, esetenként azonban hibák tapasztalhatók. A jövőben megerősített ellenőrzésekkel a negatívumok megszüntetésére irányulnak.

A MÁK felé és a többi állami hatóság felé az Önkormányzat működési és gazdálkodási feladatait ellátó Hivatal jelentéstételi kötelezettségének eleget tett.

Információ és kommunikáció

Az Önkormányzaton belül és az alapított, illetve irányított intézmények felé az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság.

Az Önkormányzat a kapcsolódó szabályzatokkal önállóan nem rendelkezik, mivel a Hivatal szabályzatait alkalmazza. Ebből eredően az Önkormányzat iratkezelési szabályzattal nem rendelkezik. Dokumentum kezelése a Hivatal által szabályozottak szerint, és az általa alkalmazott ASP iktatási rendszerrel történik.

Az Önkormányzat az Info. törvényben előírt közzétételi kötelezettségét folyamatosan teljesíti, de az átláthatóság érdekében további fejlesztése szükséges, különösen a döntések előkészítésére és meghozatalára vonatkozóan.

4. *Nyomon követési rendszer (Monitoring)*

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkenti a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti az intézmény célkitűzéseinek megvalósítását.

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.

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

A belső ellenőrzést külső vállalkozó végzi szerződéssel, akivel megfelelő az együttműködés.

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett szervezet gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

nem

Kelt: Egyházasköte, 2025.02.24.



Nemesrempehollós Község Önkormányzata

2024. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentése

Vezetői összefoglaló

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rend. és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rend. (a továbbiakban: Bkr.) nyújtotta.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelően **Nemesrempehollós Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)** és az általa alapított és irányított költségvetési szervek vonatkozásában **külső szakértő bevonásával** történt a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési rendszer kiépítése és működtetése. A Jegyző által kialakított belső ellenőrzés függetlensége mind funkcionálisan, mind szervezetileg, mind pedig a feladatot tekintve biztosított volt.

A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően támogatja a stratégiai célok meghatározását, módszeresen értékeli, illetve fejleszti a monitoring, a kontrolling és a minőségbiztosítás hatékonyságát.

A belső ellenőrzésre a jóváhagyott 2024. évi Belső ellenőrzési terv alapján került sor, melynek teljesítéséről a Bkr. alapján jelen, 2024. évi Összefoglaló éves jelentés számol be.

Jelen, 2024. évi összefoglaló éves jelentés a jogszabályi változásoknak megfelelően aktualizált Pénzügyminisztérium által kiadott útmutató és a vonatkozó jogszabályi előírások figyelembevételével került összeállításra.

Összességében megállapítható, hogy a belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött. A lefolytatott vizsgálatok során kisebb hiányosságok kerültek feltárássra, amelyek alapján a vizsgált területek szabályozottsága korrigálható.

I./ A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

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

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az Önkormányzat és az általa alapított vagy irányított költségvetési szervek működését fejlessze és eredményességét növelje.

Az ellenőrzések tárgya a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, amely a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően,

az Önkormányzat 2024. évi ellenőrzési terve, valamint az ellenőrzési megbízólevelek és ellenőrzési programok alapján teljesült.

A beszámolási időszakban nem volt Bkr. módosítás, a korábbi években kialakított és alkalmazott dokumentálási és eljárási rend szerint történt a belső ellenőrzés.

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

A belső ellenőr a megállapításokat a vizsgálat tényyszerű feltárására alapozta. Az ellenőrzés során a dokumentális vizsgálaton felül mélyinterjúra is sor került az adott munkafolyamat felelőseivel.

Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

A 2024. évi belső ellenőrzési terv teljesítéséről a melléklet ad tájékoztatást.

A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítéséről függelék ad tájékoztatást.

2024. évre áthúzódó ellenőrzés nem volt.

2024. évben soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

A belső ellenőrzés megállapításai átlagos, illetve csekély jelentőségűnek minősíthetők. Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.

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

A 2024. évi ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

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

Az ellenőrzés lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak.

A belső ellenőr és a vizsgálat alá vont szervezet, illetve az adott munkafolyamat felelősei az ellenőrzés során összehangolták munkájukat. Minden dokumentum és program hozzáférést a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak, ami hozzájárult a hatékonysághoz.

A vizsgálatokhoz a szükséges anyagot, információt és az elvárható segítséget az ellenőrzés megkapta. Esetenként a vizsgált terület leterheltsége miatt kellett a munkát összehangolni, hogy a vizsgálatok ideje alatt az ellenőrzött területen a munka folyamatosságát ne akadályozza a vizsgálat.

A jelentéstervezet az ellenőrzött féllel előzetesen egyeztetésre került. A megállapításokkal, javaslatokkal szemben lényeges kifogás nem merült fel. Az ajánlások konkrét, gyakorlatban megvalósítható feladatokat tartalmaztak, megfelelő alapot biztosítva a hatékonyabb és szabályos működéshez.

I./2./a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

Az Önkormányzat működését biztosító Egyházasrádóci Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) nem rendelkezik belső ellenőrzési egységgel, illetve belső ellenőrrel, mivel önálló belső ellenőrzési egység kiépítése, vagy belső ellenőr teljes munkaidőben történő foglalkoztatása nem lenne gazdaságos, ezért a Jegyző – az Önkormányzat döntése alapján – a belső ellenőrzési feladatellátást külső szolgáltató bevonásával biztosította.

A külső szolgáltatónál a belső ellenőrzést ellátók képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztráció megtörtént, s az Áht-ban meghatározott engedéllyel rendelkeznek.

A külső szolgáltató több belső ellenőri regisztrációval rendelkező és kétévenkénti továbbképzési kötelezettségét teljesítő belső ellenőrt foglalkoztat.

A belső ellenőrzési vezető és a belső ellenőrzésben közreműködők 2024. évben kötelező továbbképzési kötelezettségüket teljesítették.

Mindezek mellett a belső ellenőrzést végzők teljesítették az éves mérlegképes könyvelő továbbképzést is, illetve számos online szakmai konferencián vettek részt.

A belső ellenőrzési vezető a Bkr. 15. § (3) bek. szerinti szakmai gyakorlattal rendelkezik.

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

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2024. évben teljeskörűen biztosított volt, mivel az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzési vezető nem került bevonásra.

A funkcionális függetlenség megsértésének esete, illetve összeférhetetlenségi eset nem fordult elő. A tevékenység ellátásra befolyásoktól és konfliktusoktól mentesen került sor.

A belső ellenőr jogai és kötelességei a Bkr. -ben előírtak szerint érvényesültek és teljesültek, figyelemmel a biztonsági előírásokra és a munkarendre.

A külső szolgáltatás jellegéből eredően az egyes ellenőrzések során kollegiális érintettség nem merült fel.

Az operatív működésbe a belső ellenőr nem került bevonásra.

I./2./c) Összeférhetetlenségi esetek

2024. évben a megbízással, illetve az egyes ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetetlenségi helyzet nem merült fel.

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

2024. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

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

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem merült fel.

I./2./f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Hivatalban évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya a Hivatal irattárába kerül.

A belső ellenőrzés iratanyagának megőrzése, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű és biztonságos tárolása a Hivatal iratkezelési szabályzatában foglaltak szerint biztosított.

A külső ellenőrzések nyilvántartása a Jegyző feladata.

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

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

I./3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A korábbi évek gyakorlata szerint a belső ellenőrzés keretében történő véleményezés, állásfoglalás rendje kialakult, amelynek legfőbb területei: a gazdálkodást érintő jogszabályi változások, azok értelmezése, költséggazdálkodást érintő kérdések, számviteli és intézményi szabályozottság.

2024. évben is rendszeresek voltak a külső szolgáltató által emailben megküldött hírlevelek, amelyek az aktuális feladatokra, a főbb jogszabályváltozásokra és a jó gyakorlatra hívták fel a figyelmet.

A belső ellenőrzési standardokkal összhangban lévő tanácsadó tevékenység írásba foglalására nem került sor.

A külső szolgáltatóként ellátott belső ellenőrzésből eredően a belső ellenőrzési vezető a Hivatal belső kapcsolattartási formáiban (értekezletek, bizottsági részvétel) nem vesz részt. A feladatellátáshoz szükséges információk megismerése, adatokhoz való hozzáférés a Jegyzővel és a pénzügyi területen dolgozókkal történő folyamatos kapcsolattartás révén biztosítottak.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

A vizsgálatok eredményeként megfogalmazott javaslatok elfogadottsági szintje százszázalékos. Az éves tervezéskor a korábban elvégzett vizsgálatok eredményeként megfogalmazott intézkedések számba vétele is megtörténik, mely indokolt esetben az

utóvizsgálat szükségességét meghatározza. A határidőkről, végrehajtásról és hasznosulásról az utóvizsgálatok mellett az ellenőrzöttek kötelező beszámolója nyújthat információt. Az ajánlások és javaslatok nyilvántartására nem működik adatbázis rendszer.

Kiemelt megállapítás a 2024. évi ellenőrzések lefolytatását követően nem került megfogalmazásra, mivel nem volt olyan megállapítás, amely olyan tényre mutatott volna rá, amely megakadályozta volna, hogy az Önkormányzat alapvetően eleget tegyen legfontosabb céljainak és célkitűzéseinek, s nem tárt fel olyan helyzetet, amelyben a kockázati kitettség jelentős.

II./2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1. Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel alapvetően megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet. Az Önkormányzat a gazdálkodás terén az alapvető szabályzatokkal rendelkezik, de a működés terén szabályozatlan területként definiálható a teljesítményértékelés rendszere.

A célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása érdekében kiemelten kezelendő, hogy ezen dokumentumok folyamatosan felülvizsgálatra, s a változó jogszabályi környezet és alkalmazott gyakorlat alapján aktualizálásra kerüljenek. A gyakori jogszabály változás fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, de a Hivatal törekszik a gyakorlat és a szabályozás szinkronjának megteremtésére.

Az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata az Mőtv. alapján rendeleti szinten elfogadott.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

Az Önkormányzatot érintően szabályozott és működtetett a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendje. Az éves feladattervnek megfelelően azonosításra és értékelésre kerültek a felmerülő kockázatok, s ennek alapján elkészült az intézkedési terv. Az integrált kockázatkezelés keretében a kockázati kitettség nyomon követése, azaz a kockázati leltár és az intézkedési terv végrehajtásának év közbeni felülvizsgálata az intézkedésért felelős személy részéről megtörtént. A közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárásrendje kialakított.

3. Kontrolltevékenységek

Az önkormányzati folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra. Az egyes operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának a rendszere és nyilvántartása kialakított, esetenként azonban hibák tapasztalhatók. A jövőben az ellenőrzések a negatívumok megszüntetésére irányulnak.

A MÁK felé és a többi állami hatóság felé a Hivatal jelentéstételi kötelezettségének eleget tett.

4. Információ és kommunikáció

Az Önkormányzaton belül és az alapított, illetve irányított intézmények felé az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság.

Az Önkormányzat a kapcsolódó szabályzatokkal önállóan nem rendelkezik, mivel a Hivatal szabályzatait alkalmazza. Ebből eredően az Önkormányzat iratkezelési szabályzattal nem rendelkezik. Dokumentum kezelése a Hivatal által szabályozottak szerint és az általa alkalmazott ASP iktatási rendszerrel történik.

Az Önkormányzat az Info. törvényben előírt közzétételi kötelezettségét folyamatosan teljesíti, de az átláthatóság érdekében további fejlesztés szükséges, különösen a döntések előkészítésére és meghozatalára vonatkozóan.

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkenti a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti az Önkormányzat célkitűzéseinek megvalósítását.

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel. A belső ellenőrzést külső vállalkozó végzi szerződéssel, akivel az együttműködés megfelelő.

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz.

II./3. Az intézkedési tervek megvalósítása

2024. évben intézkedési terv készítésére köteles belső ellenőrzési javaslatok kerültek megfogalmazásra.

Az ellenőrzési megállapítások megalapozottak voltak, hozzájárultak a vezetői intézkedések meghozatalához.

Az intézkedési terv a szükséges intézkedés végrehajtásáért felelős személy és a vonatkozó határidő megjelölésével készül, amelyben a feladathoz kapcsolódó határidő úgy került meghatározásra, hogy az számonkérhető legyen.

A jövőben az intézkedési terv elkészítésére és az ebben foglaltak végrehajtásának nyomon követésére nagyobb figyelmet kell fordítani.

2024. évben az Önkormányzatnál és az általa irányított költségvetési szerveknél külső ellenőrzés lefolytatására és lezárására nem került sor.

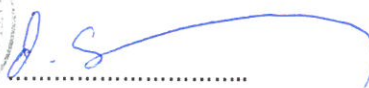
Kelt: Szombathely, 2025. február 14.

Készítette:



.....
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:



.....
jegyző

A 2024. évi belső ellenőrzési terv teljesítése

Ssz.	Szervezet	Ellenőrzés címe (az éves terv alapján) / Az ellenőrzés típusa (Bkr. 21.§ (3) szerinti)	Az ellenőrzés státusza (végrehajtott, áthúzódó, törölt, soron kívüli)
1.	Nemesrempehollós Község Önkormányzata	Adóhátralékok behajtására tett intézkedések vizsgálata/szabályszerűségi ellenőrzés	végrehajtott