

**Sárisápi Polgármesteri Hivatal**  
**2523 Sárisáp, Fő utca 123.**  
**Telefon: 33/518-310; fax: 33/518-311; e-mail: hivatal@sarisap.hu**

---

## **J E G Y Z Ó K Ö N Y V**

**Sárisáp Község Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**  
**2017. november 27-én megtartott**  
**üléséről**

**Sárisáp, 2017. november 27.**



**7./ 2018. évi helyi bevételeket megalapozó önkormányzati határozatok felülvizsgálata**

- helyiségbérleti díj,
- földhaszonbérleti díj,
- művelődési ház bérleti díjai,
- önkormányzati tulajdonú telkek övezetek szerinti ára,
- szolgálati lakás bérleti díja.

Előadók: Kollár Károly  
Takácsné Molnár Anikó

polgármester,  
jegyző

**8./ Tájékoztató az átruházott hatáskörben tett intézkedésekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, két ülés közötti eseményekről**

Előadó: Kollár Károly

polgármester

**9./ Egyebek**

S á r i s á p, 2017. november 21.



*Kollár Károly*  
**Kollár Károly**  
polgármester

127-163 /2017. ikt.szám

## J E G Y Z Ó K Ö N Y V

**Készült:** Sárisáp Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2017. november 27-én 16 órakor megtartott üléséről.

**Az ülés helye:** Polgármesteri Hivatal tanácssterme

**Jelen vannak a mellékelt jelenléti ív szerint:**

A képviselő-testület tagjai:

Kollár Károly	polgármester,
Keszthelyi Róbert	alpolgármester,
Bercsényi László	képviselő,
Dr. Maradi Attila	képviselő,
Huberné Kisgyőri Katalin	képviselő,
Ligetiné Vass Éva	képviselő,
Szekeres Tibor	képviselő,
Takácsné Molnár Anikó	jegyző.

**Tárgyalási joggal jelen vannak:**

1. napirendi pont tárgyalásához: Szekér Zoltán Dorog és Térsége Turizmus Egyesület vezetője
2. napirendi pont tárgyalásához: Kondár István ügysegéd,
4. napirendi pont tárgyalásához: Baranyi Péter, a Sárisápi bányász Művelődési Ház ügyintézője,
5. napirendi pont tárgyalásához: Izsó Sándorné és Katona Gabriella könyvtárosok.

**Állandó meghívott:**

Tittmann Jánosné  
Kollár Mária

Binderné Haracska Piroska  
Keszthelyiné Máté Ágnes

penzügyi főmunkatárs  
Sárisáp és Környéke Körzeti Általános Iskola  
intézményvezetője  
Sári Óvoda intézményvezetője  
Gondozási Központ vezetője

**Jegyzőkönyvvezető:** Bercsényiné Bors Ildikó igazgatási főmunkatárs

***Kollár Károly polgármester*** köszöntötte az ülésen megjelent képviselőket és a meghívottakat. Megállapította, hogy a testület határozatképes, mert az ülésen a 7 képviselőből 7 fő jelen van.

***Kollár Károly polgármester*** ismertette a meghívóban szereplő napirendi pontokat, melyhez a képviselőknek egyéb javaslata nem volt. Egyhangúlag, 7 igen, 0 nem és 0 tartózkodással szavaztak a napirendi pontok elfogadásáról:

**Sárlás Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
143/2017. (XI.27.) határozata a 2017. november 27-i képviselő-  
testületi ülés napirendi pontjainak elfogadásáról**

A Képviselő-testület a meghívóban megküldött napirendi pontokra tett javaslatot változtatás nélkül elfogadja.

**Határidő:** azonnal  
**Felelős:** Kollár Károly  
polgármester

**Határozattal elfogadott napirendi pontok:**

**1./ Tájékoztató a Dorog és Térsége Turizmus Egyesület működéséről**  
Előadó: Szekér Zoltán egyesületi vezető

**2./ Tájékoztató az Esztergoml Járási Hivatal 2017. évi munkájáról**  
Előadó: Kondár István ügysegéd

**3./ 2018. évi belső ellenőrzési ütemterv elfogadása**  
Előadók: Kollár Károly polgármester,  
Tittmann Jánosné pénzügyi főmunkatárs

**4./ Beszámoló a Művelődési Ház működéséről**  
Előadó: Baranyi Péter intézményvezető

**5./ Beszámoló a könyvtár működéséről**  
Előadók: Izsó Sándorné könyvtáros,  
Katona Gabriella könyvtáros

**6./ 2018. évi helyi bevételeket és kiadásokat megalapozó önkormányzati rendeletek felülvizsgálata**

- a telekadóról szóló rendelet felülvizsgálata,
- a kommunális adóról szóló rendelet felülvizsgálata,
- a helyi iparüzési adóról szóló rendelet felülvizsgálata,
- a temetőről és a temetkezésről szóló rendelet felülvizsgálata,
- a közterületek használatáról szóló rendelet felülvizsgálata,
- a települési képviselők tiszteletdíjáról szóló rendelet felülvizsgálata,
- az önkormányzat tulajdonában lévő lakások bérletéről szóló rendelet felülvizsgálata.

Előadók: Kollár Károly polgármester,  
Takácsné Molnár Anikó jegyző

**7./ 2018. évi helyi bevételeket megalapozó önkormányzati határozatok felülvizsgálata**

- helyiségbérleti díj,
- földhasznóbérleti díj,
- művelődési ház bérleti díjai,
- önkormányzati tulajdonú telkek övezetek szerinti ára,
- szolgálati lakás bérleti díja.

Előadók: Kollár Károly polgármester,  
Takácsné Molnár Anikó jegyző

**8./ Tájékoztató az átruházott hatáskörben tett intézkedésekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, két ülés közötti eseményekről**

Előadó: Kollár Károly polgármester

## 9./ Egyebek

### Napirendi pontok tárgyalása:

#### **1./ Tájékoztató a Dorog és Térsége Turizmus Egyesület működéséről**

Előadó: Szekér Zoltán

egyesületi vezető

**Kollár Károly polgármester** elmondta, hogy a napirenddel kapcsolatos tájékoztatót a képviselők a meghívóval együtt kézhez kapták. Köszöntötte Szekér Zoltánt, a Dorog és Térsége Turizmus Egyesület elnökét. Felkérte az előadót, fűzzön rövid szóbeli kiegészítést az írásos anyaghoz.

**Szekér Zoltán, a Dorog és Térsége Turizmus Egyesület elnöke** megköszönte a lehetőséget a tájékoztatóra és üdvözölte a jelenlévőket.

Összefoglalva elmondta, hogy a szervezet két éve alakult és 2016 februárjában vált hivatalosan regisztrált TDM szervezetté. Alapítói: Dorog, Piliscsév, Csolnok és Sárísáp települések. A Piliscsév, Csolnok, Dorog, Sárísáp, Bajót-Pélföldszentkereszt és Nyergesújfalu településeket magába foglaló térségben 43 szolgáltató, magánszemély, szállásadó és önkormányzat alkotja a tagok listáját.

Röviden beszámolt az egyesület céljairól, kiemelve a négy legfontosabb területet, mint a szállás és vendéglátás, a rendezvényszervezés, a termelők és őstermelők, továbbá azok a szereplők, akik az egyesület tevékenységébe valamilyen formában szeretnének bekerülni.

**Kollár Károly polgármester** megköszönte a beszámoló kiegészítését.

**Csicsmann János intézményvezető-helyettes** elmondta, hogy már az elmúlt évben is szó esett helyi viszonyok között a Gerecse tanösvényről. Ismételten utalt arra, hogy már két alkalommal volt terepbejárás és anyagot is állított össze. Egyik kérdése, hogy belefér-e az elképzelésbe a geológiai tanösvény? A másik kérdése, hogy a természetvédelem beletartozik-e az egyesület profiljába? Van-e lehetősége az egyesületnek a környezetkárosító dolgok kiszűrésére, megelőzésére, vagy a bekövetkezett környezetkárosító események orvoslására, mérséklésére.

**Szekér Zoltán Dorog és Térsége Turizmus Egyesület elnöke** az első kérdésre elmondta, hogy a geológiai tanösvény projekt már valóban felmerült az utóbbi két évi működésük során, és bekerült a pályázatfejlesztési programba is. Szándékukban áll, hogy segítséget nyújtsanak és népszerűsítsék a tervezett tanösvényt.

A második kérdésre válaszolva ismételten elmondta, hogy abban nem tudnak segíteni, a természetvédelemre az egyesület profilja nem terjed ki.

**Ligetné Vas Éva képviselő** tájékoztatta az egyesület elnökét, hogy az Oktatási Bizottság tervezi a soron következő ülést, melyen többek között a jövő évi programnaptárat állítják össze. Vannak állandó programok, de lehet, hogy adódik az egyesület profiljába illeszkedő program is. Az volt a kérése, hogy helyi programjaikat népszerűsítsék az egyesület alapítótagjai, valamint a térségi településeken is.

**Szekér Zoltán, a Dorog és Térsége Turizmus Egyesület elnöke** elmondta, hogy hasonló megkeresésük más településekről is megtörtént már, örül a javaslatnak.

**Kollár Károly polgármester** megkérdezte, hogy van-e a beszámolóval kapcsolatos egyéb képviselői kérdés, hozzászólás.

Mivel hozzászólás, észrevétel nem volt, **Kollár Károly polgármester** javasolta a



### **3./ 2018. évi belső ellenőrzési ütemterv elfogadása**

Előadók: Kollár Károly polgármester,  
Tittmann Jánosné pénzügyi főmunkatárs

**Kollár Károly polgármester** ismertette a 2. napirendi pontot. Elmondta, hogy az ahhoz kapcsolódó szöveges előterjesztést a képviselők a meghívóval együtt kézhez kapták, az írásos anyag jelen jegyzőkönyv mellékletét képezi.

Felkérte Tittmann Jánosné pénzügyi főmunkatársat, a kiküldött anyaghoz tegye meg szóbeli kiegészítését.

**Tittmann Jánosné pénzügyi főmunkatárs** elmondta, hogy az önkormányzat belső ellenőrzési feladatait immár több éve Böröczné Kőszegi Zsuzsanna látja el, szakszerűen, a mindenkor hatályos törvényi előírások figyelembe vételével.

Röviden szólt arról, hogy 2018. évben három kijelölt vizsgálati téma került be a munkatervbe a következők szerint:

- ÁFA elszámolás rendje
- Élelmezési tevékenység, étkezési térítési díj beszedése,
- Nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodása.

Hatálya kiterjed Sárisáp Község Önkormányzatára, a Polgármesteri Hivatalra, a Sárisápi Szlovák Önkormányzatra és a Sárisápi Német Nemzetiségi Önkormányzatra.

**Kollár Károly polgármester** elmondta, hogy a belső ellenőrzés kötelezően előírt feladata az önkormányzatoknak.

**Kollár Károly polgármester** megkérdezte, hogy kinek van az írásos anyaghoz és szóbeli kiegészítéshez hozzászólása.

Mivel hozzászólás nem volt, **Kollár Károly polgármester** a 2018. évi belső ellenőrzési ütemterv változtatás nélküli elfogadására tett javaslatot.

A Képviselő-testület tagjai a javaslatot megvitatták, azzal valamennyien egyetértettek. Egyhangúlag 7 igen, 0 nem és 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozták az önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési munkatervvel kapcsolatban:

#### **Sárisáp Község Önkormányzat Képviselő-testületének** **146/2017. (XI.27.) határozata**

Sárisáp Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2018. évi belső ellenőrzési ütemtervet változtatás nélkül elfogadja.

Határidő: azonnal  
Felelős: Kollár Károly  
polgármester

### **4./ Beszámoló a Művelődési Ház működéséről**

Előadó: Baranyi Péter intézményvezető

**Kollár Károly polgármester** ismertette a 4. napirendi pontot. Elmondta, hogy a Sárisápi Bányász Művelődési Ház működéséről szóló beszámolót a testület tagjai a meghívóval együtt kézhez kapták. Az írásos anyag jelen jegyzőkönyv mellékletét képezi. Felkérte Baranyi Pétert, a Művelődési Ház ügyintézőjét, fűzzön rövid szóbeli kiegészítést a témához.



**Baranyi Péter, az intézmény ügyintézője** elmondta, hogy a beszámoló részletesen tartalmazza a civil szervezetek, az önkormányzat, a helyi intézmények kultúrházban megtartott programjait és az amatőr csoportok foglalkozásait.

Köszönését fejezte ki az önkormányzat támogató segítségéért, együttműködéséért, melyet az intézmény kulturális programjainak sikeres megszervezéséhez és lebonyolításához nyújtott. Az intézmény új fűtési rendszere továbbra is jól üzemel, ezért a téli hónapokban a korábbinál több programra van lehetőség.

Végül utalt arra, hogy munkáját 25 éve látja el az intézményben, és megragadva az alkalmat, köszönését fejezte ki az önkormányzatnak az eddig végzett közös munkájukért, egyúttal átadott egy annavölgyi amatőr festő által a helyi művelődési házról készített képet a testület részére.

A képviselők az ajándékot köszönettel elfogadták.

Ezt követően **Kollár Károly polgármester** reményét fejezte ki, hogy a jövőben a község civil szervezetei, amatőr csoportjai és nemzetiségi önkormányzatai részéről minél több kulturális célú kezdeményezés érkezik, olyan rendezvényeket tarthatnak az intézményben, melyeket a település önkormányzata is támogatni tud. Itt utalt a színházi előadásokra, melyek a következő évben negyedévente 1-1 alkalommal kerülnek megrendezésre.

Mivel a képviselők részéről hozzászólás, vélemény nem érkezett, **Kollár Károly polgármester** a Sárísápi Bányász Művelődési Ház 2017. évi működéséről szóló beszámoló elfogadására tett javaslatot.

A testület tagjai a beszámolót megvitatták, az abban foglaltakkal valamennyien egyetértettek. Egyhangúlag 6 igen, 0 nem és 0 tartózkodással a következő határozatot hozták:

**Sárísáp Község Önkormányzat Képviselő - testületének**  
**147/2017. (XI. 27.) határozata**

Sárísáp Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Sárísápi Bányász Művelődési Ház 2017. évi működéséről szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Kollár Károly  
polgármester

**5./ Beszámoló a könyvtár működéséről**

Előadók: Izsó Sándorné	könyvtáros,
Katona Gabriella	könyvtáros

**Kollár Károly polgármester** ismertette az 5. napirendi pontot. Elmondta, hogy a Sárísápi Bányász Művelődési Ház könyvtárának működéséről készült beszámolót a képviselők a meghívóval együtt kézhez kapták. Az írásos anyag jelen jegyzőkönyv mellékletét képezi. Megkérdezte a két könyvtárost, hogy az írásos anyaghoz van-e kiegészítésük.

**Katona Gabriella könyvtáros** elmondta, hogy a könyvtár könyvállománya minden évben gyarapszik. A könyvek beszerzésére a könyvtárellátótól van lehetőségük, ami nem mindig a legolcsóbb és a leggyorsabb. Ebben az évben is több esetben előfordult, hogy a megrendelt sorozatok hiányosan érkeztek, a hiányzó könyvek pótlására költségvetési forrásból kértek és kaptak segítséget az önkormányzattól, melyért köszönését fejezte ki.

Elmondta továbbá, hogy a könyvtár által szervezett programok jól sikerültek. Ebben az évben az összes, már hagyományosnak mondható programot megszervezték.

**Ligetiné Vass Éva képviselő, az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság elnöke** köszönetét fejezte ki a könyvtárosoknak a 2017. évi jó és színvonalas programokért, és elmondta, hogy a jövőben is számít rájuk a bizottság.

**Kollár Károly polgármester** összefoglalta az elhangzottakat. Ismételten örömét fejezte ki, hogy ha kisebb mértékben is, de évről évre emelkedik a könyvtári látogatók száma, ami annak is betudható, hogy folyamatosan bővül a számítógéppark és a könyvtári állomány is. Mivel egyéb hozzászólás nem volt, javasolta a testületnek a Sárísápi Bányász Művelődési Ház könyvtárának működéséről szóló 2017. évi beszámoló elfogadását.

A képviselő-testület tagjai a javaslatot megvitatták, azzal valamennyien egyetértettek, egyhangúlag, 7 igen, 0 nem és 0 tartózkodással a következő határozatot hozták:

**Sárísáp Község Önkormányzat Képviselő - testületének**  
**148/2017. (XI. 27.) határozata**

Sárísáp Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Sárísápi Bányász Művelődési Ház könyvtárának működéséről szóló 2017. évi beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal  
Felelős: Kollár Károly  
polgármester

**6./ 2018. évi helyi bevételeket és kiadásokat megalapozó önkormányzati rendeletek felülvizsgálata**

- a telekadóról szóló rendelet felülvizsgálata,
- a kommunális adóról szóló rendelet felülvizsgálata,
- a helyi iparüzési adóról szóló rendelet felülvizsgálata,
- a temetőről és a temetkezésről szóló rendelet felülvizsgálata,
- a közterületek használatáról szóló rendelet felülvizsgálata,
- a települési képviselők tiszteletdíjáról szóló rendelet felülvizsgálata,
- az önkormányzat tulajdonában lévő lakások bérletéről szóló rendelet felülvizsgálata.

Előadók: Kollár Károly polgármester,  
Takácsné Molnár Anikó jegyző

**Kollár Károly polgármester** ismertette a 6. napirendi pontot. Elmondta, hogy a 2018. évi helyi bevételeket és kiadásokat megalapozó önkormányzati rendeletek módosításához készült előterjesztést és az ahhoz kapcsolódó rendelet-tervezeteket a képviselők a meghívóval együtt kézhez kapták. Az írásos anyagok jelen jegyzőkönyv mellékletét képezik. Elmondta továbbá, hogy a jövő évi költségvetés megalapozásához szükséges a bevételeket és kiadásokat megalapozó önkormányzati rendeletek felülvizsgálata. A napirendi pontot a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság (a továbbiakban: PTFB) 2017. november 27-i ülésén megtárgyalta. Felkérte Takácsné Molnár Anikó jegyzőt, ismertesse a rendeletek felülvizsgálatával kapcsolatos előterjesztést.

**Takácsné Molnár Anikó jegyző** előljáróban elmondta, hogy a gazdasági stabilitásról szóló törvény értelmében a helyi adófizetési kötelezettség növekedését eredményező adórendeleteket annak hatályba lépését megelőző 30 nappal ki kell hirdetni, és a kihirdetésnek 2017. december 1-jéig meg kell történnie. Ezután ismertette a bevezetett

adókkal kapcsolatos számadatokat, majd sorra vette külön-külön a rendeletek felülvizsgálatát.

Telekadóról szóló 11/2016. (XI.30.) önkormányzat rendelet felülvizsgálata

**Takácsné Molnár Anikó jegyző** ismertette az előterjesztésből, hogy az adó évi mértéke nem változna, a rendelet tervezete szerint 35 Ft/m<sup>2</sup>, az adónemben a maximálisan előírható adómérték 337,0 forint/m<sup>2</sup>.

**Bercsényi László képviselő, a PTFB elnöke** elmondta, hogy a bizottság az előterjesztést megtárgyalta és módosító javaslattal nem élt.

**Kollár Károly polgármester** összefoglalta az elhangzottakat, majd javasolta, hogy a telekadóról szóló rendelet 2018. évben ne változzon.

Magánszemély kommunális adójáról szóló 12/2016. (XI.30.) önkormányzati rendelet felülvizsgálata

**Takácsné Molnár Anikó jegyző** tájékoztatásul elmondta, hogy az adónemben 28 652,7 Ft/adótárgy a maximálisan előírható adómérték.

**Bercsényi László képviselő, a PTFB elnöke** elmondta, hogy a bizottság az előterjesztést megtárgyalta és módosító javaslattal nem élt.

**Kollár Károly polgármester** összefoglalta az elhangzottakat, majd javasolta, hogy a magánszemély kommunális adójáról szóló rendelet 2018. évben ne változzon.

Helyi iparüzési adóról szóló 13/2016. (XI.30.) önkormányzati rendelet felülvizsgálata

**Takácsné Molnár Anikó jegyző** elmondta, hogy az iparüzési adó mértéke jelenleg a maximális mérték, ezért növelését érintően további mozgástere nincs az önkormányzatnak.

**Bercsényi László képviselő, a PTFB elnöke** elmondta, hogy a bizottság az előterjesztést megtárgyalta és módosító javaslattal nem élt.

**Kollár Károly polgármester** összefoglalta az elhangzottakat, majd javasolta, hogy a helyi iparüzési adóról szóló rendelet 2018. évben ne változzon.

Az önkormányzat tulajdonában lévő lakások bérletéről szóló 24/2011. (XII.01.) önkormányzati rendelet felülvizsgálata

**Takácsné Molnár Anikó jegyző** elmondta, hogy az önkormányzat 12 bérlakással rendelkezik, ebből 11 komfortos, 1 komfort nélküli. Ezután ismertette a képviselőkkel, hogy a PTFB a hatályban lévő rendeletet felülvizsgálta, és módosító javaslattal nem élt.

**Kollár Károly polgármester** összefoglalta az elhangzottakat, majd javasolta, hogy az önkormányzat tulajdonában lévő lakások bérletéről szóló rendelet 2018. évben ne változzon.

**Temetőről és a temetkezéstről szóló 1/2014. (II. 24.) rendelet felülvizsgálata**

**Takácsné Molnár Anikó jegyző** elmondta, hogy az 1/2014.(II.24.) önkormányzati rendeletben új szabályokat fogalmazott meg az önkormányzat, melyek 2014. március 1-jétől kötelező érvényűek. Várhatóan 2019. január 1-jétől kerül bevezetésre a szociális temetésről szóló törvényi rendelkezés, így az ahhoz kapcsolódó szabályozás a későbbiek során kerül benyújtásra, jelenleg a bizottság módosítási javaslattal nem élt.

**Kollár Károly polgármester** összefoglalta az elhangzottakat, majd javasolta, hogy a temetőről és a temetkezéstről szóló rendelet 2018. évben ne változzon.

**Közterületek használatáról szóló 3/2012. (II. 2.) rendelet felülvizsgálata**

**Takácsné Molnár Anikó jegyző** ismertette a PTFB javaslatát, mely szerint a közterületek használatáról szóló helyi normákon ne változtasson a képviselő-testület.

**Kollár Károly polgármester** összefoglalta az elhangzottakat, majd javasolta, hogy a közterületek használatáról szóló rendelet 2018. évben ne változzon.

**A települési képviselők, a bizottsági elnökök és a bizottságok tagjainak tiszteletdíjáról szóló 19/2011. (IX. 15.) önkormányzati rendelet felülvizsgálata**

**Takácsné Molnár Anikó jegyző** elmondta, a felülvizsgálat során megállapításra került, hogy a rendelet bevezető része nem felel meg a hatályos jogszabályban foglaltaknak. A jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendeletben foglaltak szerint önkormányzati rendelet bevezető (Preambulum) része - mely megjelöli a felhatalmazást és feladatkört megállapító jogszabályt - önállóan nem módosítható, ezért új rendelet megalkotása vált szükségessé.

**Bercsényi László képviselő, a PTFB elnöke** elmondta, hogy a bizottság az előterjesztést és a rendelet tervezetét megtárgyalta és az abban foglaltak módosító javaslat nélküli elfogadását javasolta a testületnek.

**Kollár Károly polgármester** összefoglalta az elhangzottakat, majd megkérdezte a képviselőket, hogy a beterjesztett javaslat alapján a települési képviselők, a bizottsági elnökök és a bizottságok tagjainak tiszteletdíjáról szóló önkormányzati rendelet tervezetében foglaltakkal egyetértenek-e.

A Képviselő-testület tagjai a rendelet tervezetével egyetértettek, és egyhangúlag, 7 igen, 0 nem és 0 tartózkodással megalkották **a települési képviselők, a bizottsági elnökök és a bizottságok tagjainak tiszteletdíjáról szóló 11/2017. (XI.30.) önkormányzati rendeletet.**

A rendelet jelen jegyzőkönyv mellékletét képezi.

A képviselőknek a 2018. évi bevételeket és kiadásokat megalapozó önkormányzati rendeletek felülvizsgálatával kapcsolatban egyéb észrevétele nem volt.

A képviselő-testület tagjai az elhangzottakkal egyetértettek és szavazás során egyhangúlag 7 igen, 0 nem és 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozták:

**Sárisáp Község Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**149/2017. (XI. 27.) határozata**

Sárisáp Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2018. évi helyi bevételeket és kiadásokat megalapozó önkormányzati rendeletek felülvizsgálatával kapcsolatban a következő döntést hozza:

- 1./ A telekadóról szóló 11/2016. (XI.30.) önkormányzat rendeletet módosítás nélkül hatályában fenntartja.
- 2./ A magánszemély kommunális adójáról szóló 12/2016. (XI.30.) önkormányzati rendeletet módosítás nélkül hatályában fenntartja.
- 3./ A helyi iparüzési adóról szóló 13/2016. (XI.30.) önkormányzati rendeletet módosítás nélkül hatályában fenntartja.
- 4./ Az önkormányzat tulajdonában lévő lakások bérletéről szóló 24/2011. (XII.01.) önkormányzati rendeletet módosítás nélkül hatályában fenntartja.
- 5./ A temetőről és a temetkezésről szóló 1/2014. (II. 24.) rendeletet módosítás nélkül hatályában fenntartja.
- 6./ A Közterületek használatáról szóló 3/2012. (II. 2.) rendeletet módosítás nélkül hatályában fenntartja.

**Határidő:** azonnal  
**Felelős:** Kollár Károly  
polgármester

**7./ 2018. évi helyi bevételeket megalapozó önkormányzati határozatok felülvizsgálata**

- helyiségbérleti díj,
- földhaszonbérleti díj,
- művelődési ház bérleti díjai,
- önkormányzati tulajdonú telkek övezetek szerinti ára,
- szolgálati lakás bérleti díja.

Előadók: Kollár Károly polgármester,  
Takácsné Molnár Anikó jegyző

**Kollár Károly polgármester** ismertette a 7. napirendi pontot. Elmondta, hogy a 2018. évi helyi bevételeket megalapozó díjak módosításához kapcsolódó előterjesztést és annak mellékleteit - a hatályban lévő határozatokat, valamint a PTFB legutóbbi ülésén elhangzott javaslatok alapján összeállított, 2018. évre vonatkozó határozat-tervezeteket - a képviselők elektronikus úton megkapták. Az írásos anyagok jelen jegyzőkönyv mellékletét képezik.

Felkérte **Takácsné Molnár Anikó jegyzőt**, fűzzön rövid szóbeli kiegészítést a díjtételek módosításához.

**Takácsné Molnár Anikó jegyző** röviden összefoglalta az előterjesztésben és annak mellékletében foglaltakat. Javasolta, hogy az előterjesztés szerinti sorrendben tárgyalja a képviselő-testület a bérleti díjak felülvizsgálatát.

Ezután ismertette a PTFB javaslatait a határozatok felülvizsgálatáról:

- ✓ Helyiségbérleti díjról, valamint a földhaszonbérleti díjról szóló határozatot díjemelés nélkül javasolja elfogadni.
- ✓ A földhaszonbérleti díjról szóló határozatot díjemelés nélkül javasolja elfogadni.

- ✓ A Művelődési Ház bérleti díjairól szóló határozatot díjemelés nélkül javasolja elfogadni.
- ✓ A telekvásárlási kérelem esetén övezetek szerint vételárának meghatározásáról szóló határozatot díjemelés nélkül javasolja elfogadni.
- ✓ A szolgálati lakás bérleti díjának módosítását nem javasolta a bizottság.

A képviselők az elhangzottakat megvitatták, a PTFB javaslataival valamennyien egyetértettek.

**Kollár Károly polgármester** kérte a képviselő-testület tagjait, szavazzanak az elhangzottakról.

A képviselő-testület tagjai a nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díjainak megállapításáról szavazás során egyhangúlag 7 igen, 0 nem és 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozták:

**Sárisáp Község Önkormányzat Képviselő-testületének 150/2017. (XI. 27.) határozata a 2018. évi helyi bevételeket megalapozó önkormányzati határozatok felülvizsgálatáról**

Sárisáp Község Önkormányzat Képviselő-testülete:

- 1.) A nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díjának megállapításáról szóló 166/2012. (XI.26.) képviselő-testületi határozatban foglaltakat változtatás nélkül fenntartja
- 2.) A földhaszonbérleti díjról szóló 167/2012. (XI.26.) képviselő-testületi határozatban foglaltakat változtatás nélkül fenntartja.
- 3.) A Sárisápi Bányász Művelődési Ház bérleti díjairól szóló 8/2012. (I.30.) képviselő-testületi határozatban foglaltakat változtatás nélkül fenntartja.
- 4.) A telekvásárlási kérelem esetén övezetek szerinti vételárak meghatározásáról szóló 205/2010. (XI.29.) képviselő-testületi határozatban foglaltakat változtatás nélkül fenntartja.
- 5.) A bérlőkijelölési joggal terhelt önkormányzati rendőr szolgálati lakás bérleti díjának meghatározásáról szóló 107/2015. (IX.14.) képviselő-testületi határozatot foglaltakat változtatás nélkül fenntartja.

**Határidő:** folyamatos  
**Felelős:** Kollár Károly  
 polgármester

**8./ Tájékoztató az átruházott hatáskörben tett intézkedésekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, két ülés közötti eseményekről**

Előadó: Kollár Károly polgármester

**Kollár Károly polgármester** ismertette az előző ülés óta lejárt határidejű határozatokat, amelyekről a jelentés jelen jegyzőkönyv mellékletét képezi.

Az elhangzottakat a képviselő-testület tagjai tudomásul vették.

Mivel a képviselők részéről egyéb kérdés, hozzászólás nem volt a jelentéshez, **Kollár Károly polgármester** a 2017. október 30-ai testületi ülésen elfogadott és a következő

testületi ülésig, 2017. november 30-ig lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló jelentés elfogadását javasolta.

Szavazás során a képviselő-testület egyhangúlag, 7 igen, 0 nem és 0 tartózkodással a következő határozatot hozta:

**Sárisáp Község Önkormányzat Képviselő – testületének**  
**151/2017.(XI.27.) határozata**

Sárisáp Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. október 30-ai testületi ülésen elfogadott és következő testületi ülésig, 2017. november 27-éig lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló jelentést elfogadja.

Az elfogadott jelentés jelen határozat mellékletét képezi.

**Határidő:** azonnal  
**Felelős:** Kollár Károly  
polgármester

## **9./ Egyebek**

### **➤ Víziközművel kapcsolatos döntéshozatal előkészítése**

**Kollár Károly polgármester** elmondta, hogy megkeresés érkezett a Magyar Energetikai és Közmű-Szabályozási Hivataltól azzal kapcsolatban, hogy Sárisáp községnek és Annavölgy községnek jelenleg külön szerződése van az ÉDV Zrt-vel, azonban a jelenleg hatályos jogszabályok szerint egy víziközműnek csak egy szerződő partnere lehet a szolgáltatást végzővel. Megkeresésükben erre hivatkozva tájékoztatták mind a két önkormányzatot, hogy ezt legkésőbb december 31-ig rendezniük kell. Jelenleg Annavölgynek üzemeltetési bérleti szerződése, Sárisáp községnek pedig vagyonkezelési szerződése van 2020-ig.

A képviselő-testület véleménye szerint Annavölgy számára is előnyösebb lenne a vagyonkezelési szerződés megkötése. Elmondta, hogy előzetesen egyeztetett Annavölgy község polgármesterével és jegyzőjével a témában. Első körben az ő döntésük szükséges. Amennyiben ők is úgy döntenek, hogy vagyonkezelési szerződést kötnek, az ÉDV Zrt. így egy önkormányzattal fog szerződni, mégpedig Sárisáp Község Önkormányzatával. A szerződés megkötéséhez az ellátásért felelősök közt képviseleti megállapodást kell létrehozni, illetve a szerződésnek a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalhoz történő jóváhagyásra be kell nyújtani.

Ehhez szükséges mindkét önkormányzatnak egy-egy részvényt vásárolni 10 ezer forint névértékben, erről is határozattal szükséges döntést hozni, továbbá arról, hogy az önkormányzat megerősíti, hogy továbbra is fenntartja a jelenlegi vagyonkezelési szerződést az ÉDV Zrt-vel.

Annavölgy Község Képviselő-testületének döntése ismeretében kerülhet sor a fenti döntés megvitatására és a döntéshozatalokra.

**Kollár Károly polgármester** javasolta a testületnek, határozattal döntsenek arról, hogy Annavölgy Község Önkormányzat Képviselő-testületének döntése ismeretében egy rendkívüli testületi ülés keretében visszatérnek a napirend tárgyalására, valamint Sárisáp Község Önkormányzatának a döntéshozatalára.

A javaslatot a képviselők megvitaták, azzal valamennyien egyetértettek. Szavazás során a képviselő-testület egyhangúlag, 7 igen, 0 nem és 0 tartózkodással a következő határozatot hozta:

**Sárisáp Község Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**152/2017. (XI. 27.) határozata**

Sárisáp Község Önkormányzat Képviselő-testülete Annavölgy Község Önkormányzatának döntése ismeretében az Észak-dunántúli Vízmű Zrt-vel való szerződéskötésről rendkívüli képviselő-testületi ülés keretében dönt.

**Határidő:** azonnal  
**Felelős:** Kollár Károly polgármester

➤ **Sárisáp, Akácfa utca 4. szám alatti önkormányzati ingatlan értékesítése**

**Kollár Károly polgármester** ismertette Orgován Lóránt és Orgovánné Farda Mariann Sárisáp, Akácfa utca 4. szám alatti lakosok lakásvásárlási kérelmét. Elmondta, hogy nevezettek a bérlői jelenleg a Sárisáp, Akácfa utca 4. szám alatti, a földhivatali nyilvántartásban a sárisápi 870/58 hrsz-on nyilvántartott „lakóház, udvar” rendeltetésű, önkormányzati tulajdonban lévő lakásnak. Kérelmezőknek szándékukban áll a bérlakás megvásárlása 1/2-1/2-ed tulajdoni arányban.

A lakás ingatlanbecslővel történő felmérése megtörtént, mely szerint a lakás és a telek forgalmi értéke mindösszesen 8 006 000 Ft. Ebből az összegből kérelmezők az ingatlanon felújításokat végeztek, megközelítőleg 2 000 000 Ft értékben. Az ingatlan forgalmi értéke a felújítási összeg figyelembe vételével 6 006 000 Ft. Mivel az értékesítéssel kapcsolatban további egyeztetésekre lesz szükség, javasolta, hogy a kérelmet a testület a soron következő rendes ülésén tárgyalja meg.

A képviselő-testület tagjai az elhangzottakkal valamennyien egyetértettek és szavazás során egyhangúlag 7 igen, 0 nem és 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozták:

**Sárisáp Község Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**153/2017. (XI. 27.) határozata**

Sárisáp Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Orgován Lóránt és Orgovánné Farda Mariann Sárisáp, Akácfa utca 4. szám alatti lakosok, a számukra határozatlan időre kiutalt Sárisáp, Akácfa utca 4. szám alatti önkormányzati bérlakás megvásárlására benyújtott kérelmét a Képviselő-testület a soron következő ülésén tárgyalja.

Határidő: 2018. február

Felelős: Kollár Károly  
polgármester



A döntéshozatalokat követően **Kollár Károly polgármester** megkérdezte a jelenlévőket, van-e valakinek közérdekű bejelentése vagy kérdése.

### **Kérdések, közérdekű bejelentések**

**Bercsényi László képviselő** arról érdeklődött, van-e előrelépés azzal a lakossági kéréssel kapcsolatban, hogy a két szlovák nyelvű csatorna visszaállításra kerüljön.

**Huberné Kisgyőri Katalin képviselő, a Sárísápi Szlovák Önkormányzat elnöke** elmondta, hogy a kérést a szlovák önkormányzat képviselőjében továbbította a Kalásznét szolgáltató felé még október elején, azonban jelen testületi ülés időpontjáig még nem érkezett válaszlévl.

**Bercsényi László képviselő** ezt követően arról érdeklődött, sor kerülhet-e a közeljövőben az Iskola közben lévő márt aszfalt borítású út felújítására, mivel a legutóbbi javítási munkákat követően ismét mély kátyúk vannak rajta.

**Kollár Károly polgármester** elmondta, hogy a költségvetés függvényében kerülhet majd sor az említett javítási munka elvégzésére. Utalt arra, hogy ezen kívül a Hunyadi János utca elejének, a Köztársaság utca elejének, a Vár utca csapadékelvezetésének a felújítására kb. 25-30 millió Ft-ra lenne szükség, a munkálatok felmérésére már korábban sor került. Ezekre szintén a jövő évi költségvetés számadatainak függvényében kerülhet majd sor.

**Szekeres Tibor képviselő** utalt a Handlova parki csapadékelvezető árok felújítására, a Mező utca, a Bartók köz, valamint az Újtelep legelején lévő becsatlakozások kiszélesítésére, melyek szintén felmérésre kerültek már korábban.

**Csicsmann János megbízott iskolai intézményvezető-helyettes** utalt arra, hogy az Iskola közben lévő betonkerítés is felújításra szorul, balesetveszélyes.

**Kollár Károly polgármester** a bejelentésekkel kapcsolatban ismételten elmondta, hogy a jövő évi költségvetés számadatainak ismeretében térhetnek vissza a felmerült javítási munkák elvégzésének a megvitatására.

Több kérdés, közérdekű bejelentés nem hangzott el, **Kollár Károly polgármester** ismertette, hogy a Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíjpályázatra benyújtott kérelmek elbírálásáról szóló határozatok száma a következő: 154-163/2017. (XI.27.)

Mivel az ülésen több téma nem merült fel, **Kollár Károly polgármester** megköszönte a képviselők részvételét, és az ülést 19<sup>00</sup> órakor bezárta.

  
**Kollár Károly**  
polgármester

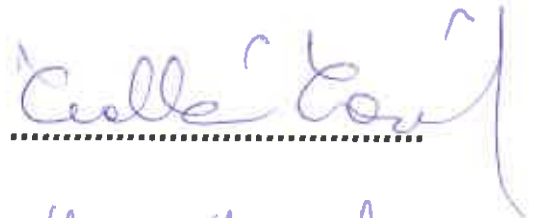


  
**Takácsné Molnár Anikó**  
jegyző

**JELENLÉTI ÍV**  
**a 2017. november 27-én tartandó**  
**Képviselő-testületi ülésre**

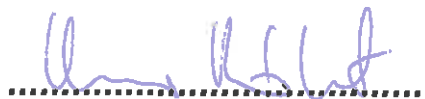
**Kollár Károly**

polgármester

  
.....

**Keszthelyi Róbert**

alpolgármester

  
.....

**Bercsényi László**

képviselő

  
.....

**Huberné Kisgyőri Katalin**

képviselő

  
.....

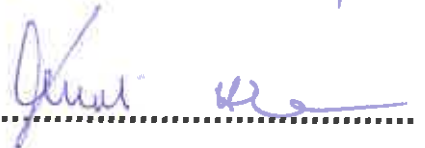
**Ligetiné Vass Éva**

képviselő

  
.....

**Dr. Maradi Attila**

képviselő

  
.....

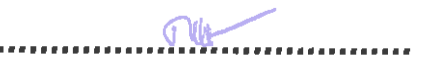
**Szekeres Tibor**

képviselő

  
.....

**Takácsné Molnár Anikó**

jegyző

  
.....

**MEGHÍVOTTAK**

**a 2017. november 27-én tartandó  
Képviselő-testületi ülésre**

**NÉV**

**ALÁÍRÁS**

SZEMÉR ZOLTÁN



ZINDERLÉ HARACEKA PIROSKA



KOLLÁR MÁRIA



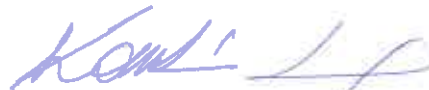
Keszthelyi Máté Ágnes



IZSÓ VANDORA



KOVÁCS ISTVÁN



BARANYI PÉTER



KATOLA GABRIELLA



CSICSMANN JÁNOS



.....

.....

.....

.....

.....

.....

## **MELLÉKLET**

a 2017. november 27-ei  
képviselő-testületi ülés  
1. napirendi pontjához



**SÁRISÁP KÖZSÉG POLGÁRMESTERE**

2523 Sárísáp, Fő utca 123.

[www.sarisap.hu](http://www.sarisap.hu)

Telefon: 06-33/518-310 Fax: 06-33/518-311

E-mail: [hivatal@sarisap.hu](mailto:hivatal@sarisap.hu)

Iktatószám: 127 - 22/2017.

Tárgy: A Dorog és Térsége Turizmus Egyesület működéséről szóló tájékoztató

Ügyintéző: Takácsné Molnár Anikó

Melléklet: 1 db

### **Előterjesztés**

Sárísáp Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
2017. november 27-én tartandó ülésére

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Sárísáp Község Önkormányzat Képviselő-testülete által elfogadott 2017. évi munkaterv alapján a Dorog és Térsége Turizmus Egyesület vezetője elkészítette a 2017. évi munkájáról szóló tájékoztatót, mely az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg és hozza meg döntését.

### **HATÁROZATI JAVASLAT:**

**Sárísáp Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
.../2017. (XI.27.) önkormányzati határozata**

Sárísáp Község Önkormányzat Képviselő-testülete a melléklet szerinti tartalommal elfogadja a Dorog és Térsége Turizmus Egyesület 2017. évi munkájáról szóló tájékoztatót.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** Kollár Károly polgármester

Sárísáp, 2017. november 21.



Kollár Károly s.k.  
polgármester

## **Dorog és Térsége Turizmus Egyesület 2017-es évi tevékenysége BESZÁMOLÓ**

### **Bevezető**

A tavaly elkezdett munkát tovább folytatva végeztük idén térségfejlesztő tevékenységünket.

Munkaszervezetünk 2 főállású és további megbízott munkatársak bevonásával működik.

Megnyitottuk a Városi és Térségi Programirodát Dorog központjában, ahol a térség programjait, helyi termelők termékeit és a térségről szóló könyveket kínáljuk az érdeklődőknek.

Egyik fő célkitűzésünk volt a 2017-es évben, hogy valódi turistacsalogató attrakciókat valósítsunk meg a térségben helyi vállalkozók bevonásával. Ennek érdekében az alábbi tevékenységeket végeztük el.

### **Hódító Túrák rendezvénysorozat elindítása**

Idén indítottuk útjára új térségi kínálatként a Hódító Túrák elnevezésű megyei identitásprogramot. A rendezvénysorozathoz ebben az évben Dorog, Csolnok, Keszthely és Lábatlan csatlakozott.

A következő években tovább szeretnénk bővíteni a programok körét, terveink között szerepel egy Sárísáp-Epöl túra beillesztése a sorozatba.

### **Kommunikációs és médiaegyüttműködés a térségben**

Idén kezdtünk bele egy kommunikációs és médiaegyüttműködésbe, összefogva ezzel a térség településeit, online és nyomtatott médiát, programszervezőket.

Sárísáp ebben a közös munkában a Sárísápi Hírmondó lappal, a sarisap.hu weboldallal és a Sárísáp.hu Facebook oldallal vesz majd részt.

### **Turisztikai pályázatok a térségben**

A Kisfaludy Szálláshelyfejlesztési Konstrukcióban aktívan segítünk partnereinek a sikeres pályázatok elkészítésében. Több TOP-os pályázatban is tevékeny közreműködők vagyunk, ezek közül kiemelkedik a Lábatlani Ökoturisztikai Központ és a Dorogi Bányászati Miniverzum projekt.

### **Piknikprogram**

A Piknikprogram keretén belül új értékesítési csatornát nyitottunk a helyi termékeknek, amelyet az aktív szabadidős tevékenységekkel kötöttünk össze. Az érdeklődőknek lehetősége nyílt felfedezni egy-egy új mozgásformát (kajakozás, siklóernyőzés, lovaglás, bűvárkodás), majd megkóstolni a helyi termékekből

összeállított piknikkosár tartalmát. Sárísápról Haracska Attila kézműves termékeit tartalmazta a kosarunk, akivel azóta is gyümölcsöző a kapcsolatunk.

### **Fotókiállítás**

A térség turisztikai látványosságait, aktív kikapcsolódási lehetőségeit és a táj szépségét bemutató fotókiállítási anyagot készítettünk, amelyet először a Gáthy Zoltán Városi Könyvtár galériájában mutattunk be. A települések között Sárísáp is bemutatásra került. Terveink között szerepel, hogy a jövő évben minél több településre, köztük Sárísápra is ellátogassunk vándorkiállításunkkal.

### **Médiamegjelenések**

Idén is fontosnak tartottuk, hogy elért eredményeinkről, a fejlesztésekről, a programötletekről minél több médiában beszámoljunk. A megyei médiában - mind online, mind nyomtatott formában - többször is megjelentünk, de lehetőségünk nyílt az M4Sport csatorna Kerékpártúra magazinjában is bemutatni a térség szépségeit. A Turizmus Panoráma havilapban pedig a karácsonyi ajándékkosarunkat népszerűsítettük.

## Hírmegosztó szolgáltatás létrehozása

A programturizmus fellendülésének egyik alappillére, hogy ne csak a helyi médiából, hanem nagyobb elérésszámot generáló portálokról is értesüljenek a térség programlehetőségeiről az itt élők és az ide látogatók.

A programszervezőknek azonban a kapcsolatok hiánya miatt nehézséget okoz ezeknek az információknak a továbbítása a portálok felé.

A Dorog és Térsége Turizmus Egyesület erre megoldásként olyan hírmegosztó szolgáltatást szeretne létrehozni, amelyben összekötő híd szeretne lenni a programszervezők és a portálok között. Ezért egyrészt széles körű médiamegjelenést kíván biztosítani tagjainak a térségben, másrészt a portálokat, mint partnereket kívánja ellátni a szükséges információkkal. Kiemelten kíván foglalkozni a sport, a turizmus és a kultúra témakörével. A tagokat nem önálló egységként, hanem rendszerben kívánja kezelni.

### **Az egyesület vállalja, hogy**

- a tagoktól begyűjtött híreket eljuttatja az összes médiapartnerhez,
- ezekről nyilvántartást vezet, amely tartalmazza, melyik médiában, hány alkalommal, milyen elérésszámmal jelentek meg a hírek,
- az adatokból havonta riportot készít, amelyet továbbít a tagok felé,
- folyamatosan keresi a bővülési lehetőséget, hogy minél több emberhez eljuthassanak a programok részletei.

### **Mit jelent ez egy programszervezőnek a gyakorlatban?**

Az egyesület kapcsolattartója minden héten csütörtökön felveszi a kapcsolatot a programszervezővel/kapcsolattartójával és begyűjti az aktuális híreket, programokat. A programszervezőnek nem kell bajlódnia azzal, hogy a programjait minden portálhoz egyesével elküldi, ezt az egyesület elvégzi helyette.

Gyors, kényelmes információforrás a térségi rendezvényekről, történésekről, hírekről. Minőségi cikkek, igényes megjelenés.

### **Mit vár az egyesület cserébe a programszervezőtől?**

A programok szervezője a programokról információt küld úgy, hogy kitérjen az egyesület által létrehozott kérdőívet és csatol hozzá fotót is. (Ennek hiányában az egyesület egy stock fotót fog használni az anyaghoz.)

A programok szervezője a programok előtt legalább 3 héttel tájékoztatja az egyesületet az eseményről.

A programok szervezője vállalja, hogy az egyesülettől kapott más események beharangozóját megjelenti az általa kezelt felületeken (webooldal, facebook).

A hírmegosztó szolgáltatás 2018. január-március között tesztüzeműben, áprilistól élesben fog üzemelni.



## **MELLÉKLET**

a 2017. november 27-ei  
képviselő-testületi ülés  
2. napirendi pontjához



**SÁRISÁP KÖZSÉG POLGÁRMESTERE**

2523 Sárísáp, Fő utca 123.

[www.sarisap.hu](http://www.sarisap.hu)

Telefon: 06-33/518-310 Fax: 06-33/518-311

E-mail: [hivatal@sarisap.hu](mailto:hivatal@sarisap.hu)

Iktatószám: 127 - 22/2017.

Tárgy: Az Esztergomi Járási Hivatal 2017. évi munkájáról szóló tájékoztató

Ügyintéző: Takácsné Molnár Anikó

Melléklet: 1 db

### **Előterjesztés**

Sárísáp Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
2017. november 27-én tartandó ülésére

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Sárísáp Község Önkormányzat Képviselő-testülete által elfogadott 2017. évi munkaterv alapján az Esztergomi Járási Hivatal vezetője elkészítette a 2017. évi munkájáról szóló tájékoztatót, mely az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg és hozza meg döntését.

### **HATÁROZATI JAVASLAT:**

**Sárísáp Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
.../2017. (XI.27.) önkormányzati határozata**

Sárísáp Község Önkormányzat Képviselő-testülete a melléklet szerinti tartalommal elfogadja az Esztergomi Járási Hivatal 2017. évi munkájáról szóló tájékoztatót.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** Kollár Károly polgármester

Sárísáp, 2017. november 21.



Kollár Károly s.k.  
polgármester



**KOMÁROM-ESZTERGOM MEGYEI KORMÁNYHIVATAL**  
**ESZTERGOMI JÁRÁSI HIVATAL**

**Beszámoló a települési ügysegéd Sárisáp Községben végzett 2017. évi  
feladatellátásáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Komárom-Esztergom Megyei Kormányhivatal Esztergomi Járási Hivatala a hatáskörébe tartozó ügyköröket székhelyén, dorogi és nyergesújfalui kirendeltségein és ügysegédei útján látja el.

Az ügysegédek elsősorban szociális igazgatással, lakcímbejelentéssel, illetve családtámogatással, valamint nyugdíjigényléssel kapcsolatos ügyekben vesznek át kérelmeket, illetve segítenek azok kitöltésében. A többi ügykörben elsősorban tájékoztatást nyújtanak az ügyfelek részére.

Sárisápon az ügysegéd félfogadási ideje szerdai napokon 10 óra 45 perctől 12 óra 45 percig tart a Polgármesteri Hivatal főbejárata melletti irodában.

Az ügyfelek tájékoztatása az ügyfélfogadás idejéről és esetleges változásokról a polgármesteri hivatalban kifüggesztett hirdetmény útján történik.

Az ügysegéd tevékenységének ellátásához rendelkezésre áll a Polgármesteri Hivatalban egy íróasztal, számítógép, illetve szükség esetén telefon, fax, valamint fénymásoló gép, továbbá a Kormányhivatal tulajdonát képező multifunkcionális eszköz (fénymásoló, nyomtató, szkennel) és laptop.

Az ügysegédi feladatellátást 2013. január 1-jétől Kondár István végzi a településen.

Az elmúlt időszak tapasztalatai alapján az ügysegédet elsősorban szociális ellátások (ápolási díj, egészségügyi szolgáltatásra való jogosultság, közgyógyellátás, foglalkoztatást helyettesítő támogatás), lakcímjelentés, valamint családtámogatási ellátások (családi pótlék, anyasági támogatás, gyermeknevelési segély, gyermeknevelési támogatás) igénylése kapcsán keresték fel. Ez év elejétől öregségi nyugdíj, özvegyi nyugdíj és megváltozott munkaképességű személyek ellátása ügyben is többen éltek a lehetőséggel, hogy helyben intézzék ügyeiket.

Az ügyfelek visszajelzései alapján az ügyintézéssel elégedettek, tájékoztatást kapnak az ügyintézés menetéről, a csatolandó iratokról, rendelkezésükre bocsátják a szükséges kérelem-nyomtatványokat, valamint a kérelmek kitöltésében is segítséget kapnak.

Az ügyfélfogadás az ügyfelek szerint hasznos, mivel ezáltal helyben tudják ügyeiket intézni, ezzel útiköltséget és időt takarítanak meg.

Az elmúlt időszak tapasztalatai alapján a heti egyszer két óra ügyfélfogadási idő elegendő az ügyfelek fogadására, az ügyfelek az ügysegédet továbbra is szerdánként 10,45-12,45 óráig kereshetik fel.

Az Önkormányzat szíves együttműködését, segítő hozzáállását megköszönöm!

Esztergom, 2017. november 16.

Tisztelettel:



HORVÁTH SZEDER GÁBOR  
hivatalvezető

## **MELLÉKLET**

a 2017. november 27-ei  
képviselő-testületi ülés  
3. napirendi pontjához



**SÁRISÁP KÖZSÉG POLGÁRMESTERE**  
2523 Sárísáp, Fő utca 123.  
[www.sarisap.hu](http://www.sarisap.hu)  
Telefon: 06-33/518-310 Fax: 06-33/518-311  
E-mail: [hivatal@sarisap.hu](mailto:hivatal@sarisap.hu)

Iktatószám: 127 - 22/2017.  
Tárgy: 2018. évi belső ellenőrzési munkaterv  
elfogadása  
Ügyintéző: Takácsné Molnár Anikó  
Melléklet: 1 db

**Előterjesztés**  
Sárísáp Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
2017. november 27-én tartandó ülésére

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet *(továbbiakban Bkr.)* 31. § -ának megfelelően a belső ellenőrzési vezető összeállította az éves ellenőrzési tervét, amelyet a Bkr. 32. § (4) bekezdése alapján a képviselő testület december 31-ig hagy jóvá.

Az ellenőrzési terv, valamint annak mellékletei az előterjesztés mellékletét képezik.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg és hozza meg döntését.

**HATÁROZATI JAVASLAT:**

**Sárísáp Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
.../2017. (XI.27.) önkormányzati határozata**

Sárísáp Község Önkormányzat Képviselő-testülete a melléklet szerinti tartalommal elfogadja a 2018. évi belső ellenőrzési munkatervét.

**Határidő:** azonnal  
**Felelős:** Kollár Károly polgármester

Sárísáp, 2017. november 21.



Kollár Károly s.k.  
polgármester

T E R V E Z E T

**Ellenőrzési munkaterv**

**2018. évre**

Sárisáp, 2017. november 16.

Jóváhagyta:

.....

Készítette:

.....  
Böröczné Kőszegi Zsuzsanna  
belső ellenőr

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet *(továbbiakban Bkr.)* 31. § -ának megfelelően a belső ellenőrzési vezető a összeállította az éves ellenőrzési tervét, amelyet a Bkr. 32. § (4) bekezdése alapján a képviselő testület december 31-ig hagy jóvá.

**Az ellenőrzési terv hatálya kiterjed:**

- Sárisáp Község Önkormányzata,
- Sárisáp Polgármesteri Hivatal,
- Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat,
- Német Nemzetiségi Önkormányzat.

**1. Az éves ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása**

A tervezés előkészítése során elkészült a kockázat elemzés, majd meghatározásra kerültek az ellátandó feladatok.

A tervezéshez szükséges alapot a jogszabályokban megfogalmazott elvárások és előírások adták, így

- = Bkr. 31. §-a az ellenőrzési terv készítéséről,
- = az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai (Áht.),
- = az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben ( Ávr.) leírtak.

A belső ellenőrzés megfelelő hatáskörű alkalmazása érdekében az éves terv elkészítése során figyelembe vételre került

- az Önkormányzat stratégiai terve,
- az ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés eredménye, ami a kockázat felmérés alapján készült el,
- a 2018. évi ellenőrzési terv készítését a Belső Ellenőrzési Kézikönyv tervezésre vonatkozó irányelvei meghatározták.

**2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása**

A terv összeállításának főbb szempontjai a Belső Ellenőrzési Kézikönyvében meghatározásra kerültek.

Belső ellenőrzés tervezési folyamata során a következő kulcsfontosságú alapelveket kell követni:

- A tervezést kockázatokra és folyamatokra kell alapozni.
- A tervezésnek folyamatosnak kell lennie.
- A tervezésnek rugalmasnak és aktualizálnak kell lennie.

Az ellenőrzési munka megtervezéséhez a Bkr. 29. §-a alapján a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzésre alapoz, figyelembe véve a stratégiai tervben leírt iránymutatásokat.



A vizsgálatokon túlmenően az év során bármilyen időpontban további vizsgálat elrendelhető, vagy a kitűzött feladat írásban módosítható.

## **5. Egyéb tevékenységgel kapcsolatos ellenőri feladatok**

Egyéb feladatként került tervezésre:

- A 2017. évi belső ellenőrzési jelentés elkészítése,
- A 2019. évi belső ellenőrzési munkaterv elkészítése,
- Belső ellenőrzési kézikönyv készítése,
- Stratégiai ellenőrzési terv készítése.

## **6. Soron kívüli ellenőrzések**

Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a tervben kapacitás tervezésére kerül sor. A soron kívüli ellenőrzés szükségessége nem várt eseményektől adódik.

A soron kívüli ellenőrzések elvégzésére a rendelkezésre álló éves ellenőrzési erőforrás 20%-a fordítható, ami 3,0 ellenőrzési napot jelent (1. sz. melléklet II. pontjában).

## **7. Tanácsadó tevékenységek**

A Bkr. 2. § b pontja alapján a belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadói tevékenység.

A belső ellenőr a vele kötött, jelenleg élő szerződés értelmében tanácsadói tevékenységet nem lát el.

## **8. Képzések**

A belső ellenőr képzésére időszerűséglet nem került meghatározásra. A vele kötött szerződés értelmében a továbbképzéséről saját költségén maga köteles gondoskodni.

## **9. Éves ellenőrzési terv mellékletei**

1. sz. melléklet:	Tervezett ellenőrzések
2. sz. melléklet	Kockázatelemzés és eredményének bemutatása
segéd tábla a kockázatelemzéshez:	Kockázat – felmérés

**Tervezett ellenőrzések  
2018. év  
Sárisáp Község Önkormányzata**

**I. Vizsgálati témák**

Sor-szám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontjára hivatkozással)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv és szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (nap)
1.	ÁFA elszámolás rendje	<u>Cél:</u> az ÁFA elszámolás a jogszabályban leírtak szerinti-e? <u>Módszer:</u> dokumentumok vizsgálata <u>Időszak:</u> 2016-2017. év (az ellenőrzés megkezdéséig)	Kockázatelemzés, kockázatfelmérés segédtablákban részletezve	Pénzügyi ellenőrzés	Sárisáp Község Önkormányzata, Polgármesteri Hivatal	2018 II. félév	4,0
2.	Élelmezési tevékenység. Értékesítés térítési díj beszedése	<u>Cél:</u> az élelmezési nyilvántartás vezetése megfelelő-e? <u>Módszer:</u> dokumentumok vizsgálata <u>Időszak:</u> 2018. január 1-től 2018. július 31-ig	Kockázatelemzés, kockázatfelmérés segédtablákban részletezve	Pénzügyi ellenőrzés	Sárisáp Község Önkormányzata	2018 II. félév	3,0
3.	Nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodása	<u>Cél:</u> nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodása megfelelő-e? <u>Módszer:</u> dokumentumok vizsgálata <u>Időszak:</u> 2017. év	Kockázatelemzés, kockázatfelmérés segédtablákban részletezve	Szabályszerűségi ellenőrzés	Német és Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatok	2018 II. félév	6,0

## Kockázatelemzés és eredményének bemutatása

2018. év

### A. A vizsgálati témák kiválasztása

A kockázatelemzést megelőzte a kockázat felmérés, amelyre segéd tábla készült.

**Kiválasztás:** segéd táblában feltüntetett 5 legnagyobb pontszámot elért vizsgálati téma.

A továbbiakban a kiválasztott témák kerülnek bemutatásra a következők szerint:

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	Kockázati érték*	a segéd táblázatban szerepeltetés sorszáma
1.	ÁFA elszámolás rendje	157	23.
2.	Élelmezési tevékenység. Étkezés térítési díj beszédése	151	44.
3.	Nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása	148	45.
4.	Kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatala	132	3.
5.	Pénzügyi-gazdasági ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megvett intézkedések végrehajtása	126	47.

\*Segéd tábla 8. oszlopában, mint kockázati érték (az 1-7 oszlopok értékei és súlyozási érték szorzata)

### B. Kockázat elemzés

Az A. pontban bemutatott táblázat alapján a vizsgálati témákhoz felmerülő kockázatok:

#### 1. ÁFA elszámolás rendje

**Kockázatok:** jogszabályi háttér, ÁFA kör megfelelő ismerete, speciális teendők a költségvetési szférában, igénylési jogosultságban rejlő bizonytalanságok.

#### 2. Élelmezési tevékenység. Étkezés térítési díj beszédése

**Kockázatok:** analitikus nyilvántartás pontos vezetése, szakirodalom hiánya, dolgozói leterheltség.

#### 3. Nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása

**Kockázatok:** jogszabályi háttér, speciális szabályok, feladatalapú támogatás, munkaerő leterheltség.

#### 4. Kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatala

**Kockázatok:** jogszabályi háttér, számítástechnikai ismeretek, helyi szabályzatban elvártak betartása, átlátható kimutatások.

**Kockázat-felmérés  
2018. év**

1. Irányítási környezet (0-5)
2. Pénzügyi hatás (1-5)
3. Stratégiai hatás (1-5)
4. Funkcionális stabilitás (0-5)
5. Ellenőrzés gyakorisága (0-5)
6. Összetettség (1-5)
7. Kötelező ellenőrzés (0- 0,5- 1)
8. Kockázati érték (1-7 oszlopok értékei és a súlyozási érték szorzata)
9. Sorrend felállítás

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
	Súlyozási érték	8	10	6	6	8	3	500		
	<b>Vizsgálati témák</b>									
1.	A feladatellátás. A szervezet és működése (alapítói okirat, SzMSz, ügyrend stb. felülvizsgálata)	2	3	2	4	3	4	0	118	
2.	Feladatalapú támogatások	2	3	3	1	3	2	0	100	
3.	Kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságára hozatala	3	3	4	3	3	4	0	132	4.
4.	Személyügyi nyilvántartás	3	3	2	4	1	2	0	104	
5.	Szabályozottság aktualizálása, az operatív gazdálkodás szabályainak betartása	3	3	2	2	3	2	0	108	
6.	Kataszteri kimutatás	3	2	3	3	3	3	0	113	

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
20.	Kapott támogatások felhasználása, elszámolása	3	3	2	2	3	3	0	111	
21.	Az analitikus nyilvántartási rendszer a gazdálkodás különböző területein	3	4	2	2	3	2	0	118	
22.	Gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök. Bizonylati rend és fegyelem szabályszerűsége a banki és a pénztári tevékenységben	2	3	1	2	4	2	0	102	
23.	AFA elszámolás rendje	4	3	4	4	4	5	0	157	1.
24.	Információs rendszer vizsgálat	3	3	2	2	1	4	0	98	
25.	Europai uniós pályázati források igénylése, a megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítése, felhasználása	3	2	1	2	3	3	0	95	
26.	Számviteli feladatok, a főkönyvi könyvelés, az analitikus nyilvántartások és a bizonylatok adatai közötti egyeztetés, dokumentáltság	2	2	3	3	2	2	0	94	
27.	Vagyonvédelem, vagyon ésszerű hasznosítása. A vagyonerőtelékes.	1	4	2	4	3	4	0	120	
28.	Támogatások, működésre átadott pénzeszközök felhasználásának vizsgálata	2	3	3	2	4	2	0	114	
29.	Hejly adóztatási tevékenység szabályszerűségi ellenőrzése	1	2	3	2	3	3	0	91	
30.	Személyi jellegű kiadások	2	2	3	4	2	3	0	103	
31.	Ellenőrzés a köztulajdonban álló gazdasági társaságnál (Áht. 70. §)	0	0	0	0	0	0	0	0	
32.	Irányító szerv által nyújtott költségvetési támogatás felhasználással kapcsolatosan (Áht. 70)	2	1	3	4	3	2	0	98	

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
49.	Belső kontroll rendszer kialakítása, szabályozottsága és működése	3	3	3	2	3	4	0	120	
50.	Kockázatkezelési és szabálytalanságkezelési eljárások vizsgálata a gyakorlatban	2	4	3	3	2	3	0	117	

A sorrend felállítása után a kockázatelemzés az 2. számú mellékletben található meg.

**Melléklet Sárisáp Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
146/2017.(XI.27.) határozatához:**

**Ellenőrzési munkaterv**

**2018. évre**

Sárisáp, 2017. november 16.

Jóváhagyta:

.....

Készítette:

.....  
Böröczné Kőszegi Zsuzsanna  
belső ellenőr

## Tartalomjegyzék

<b><u>1. Az éves ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása</u></b> .....	3
<b><u>2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása</u></b> .....	3
<b><u>3. A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése</u></b> .....	4
<b><u>4. A tervezett ellenőrzések</u></b> .....	4
<b><u>5. Egyéb tevékenységgel kapcsolatos ellenőri feladatok</u></b> .....	5
<b><u>6. Soron kívüli ellenőrzések</u></b> .....	5
<b><u>7. Tanácsadó tevékenységek</u></b> .....	5
<b><u>8. Képzések</u></b> .....	5
<b><u>9. Éves ellenőrzési terv mellékletei</u></b> .....	5



A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet *(továbbiakban Bkr.)* 31. § -ának megfelelően a belső ellenőrzési vezető a összeállította az éves ellenőrzési tervét, amelyet a Bkr. 32. § (4) bekezdése alapján a képviselő testület december 31-ig hagy jóvá.

**Az ellenőrzési terv hatálya kiterjed:**

- Sárisáp Község Önkormányzata,
- Sárisáp Polgármesteri Hivatal,
- Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat,
- Német Nemzetiségi Önkormányzat.

## **1. Az éves ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása**

A tervezés előkészítése során elkészült a kockázat elemzés, majd meghatározásra kerültek az ellátandó feladatok.

A tervezéshez szükséges alapot a **jogszabályokban megfogalmazott elvárások és előírások** adták, így

- = Bkr. 31. §-a az ellenőrzési terv készítéséről,
- = az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai (Áht.),
- = az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben (Ávr.) leírtak.

A belső ellenőrzés megfelelő hatásfokú alkalmazása érdekében **az éves terv elkészítése során figyelembe vételre került**

- az Önkormányzat **stratégiai terve,**
- az ellenőrzési tervet **megalapozó kockázatelemzés eredménye,** ami a kockázat felmérés alapján készült el,
- a **2018. évi ellenőrzési terv készítését a Belső Ellenőrzési Kézikönyv** tervezésre vonatkozó irányelvei meghatározták.

## **2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása**

A terv összeállításának főbb szempontjai a Belső Ellenőrzési Kézikönyvében meghatározásra kerültek.

Belső ellenőrzés tervezési folyamata során a következő kulcsfontosságú alapelveket kell követni:

- A tervezést kockázatokra és folyamatokra kell alapozni.
- A tervezésnek folyamatosnak kell lennie.
- A tervezésnek rugalmasnak és aktualizálnak kell lennie.

Az ellenőrzési munka megtervezéséhez a Bkr. 29. §-a alapján a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzésre alapoz, figyelembe véve a stratégiai tervben leírt iránymutatásokat.

### A kockázatelemzés készítésénél alkalmazott módszer:

A kockázatelemzés alkalmazott módszerét a Belső Ellenőrzési Kézikönyv rögzíti. Az egyes rendszerek kockázat felmérése a kockázati tényezők és azok súlya alapján történt meg. A kockázat felméréshez a munka megkönnyítése érdekében segéd tábla készült.

A kockázatfelmérés alapján a vizsgált témák pontszámok szerint sorba rendezésére került sor. A legmagasabb pontszámú ellenőrzések magas prioritású minősítést kaptak, ami alapján készült el a vizsgálati témák kiválasztása és a kockázat elemzés.

A jegyzővel való egyeztetés alapján **három feladat** (legmagasabb pontszámú feladatok) került be a 2018. évi ellenőrzési munkatervbe a következők szerint:

- *ÁFA elszámolás rendje*
- *Élelmezési tevékenység. Étkezés térítési díj beszédése*
- *Nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodás*

### **3. A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése**

A belső ellenőrzési feladatokat 1 fő látja el. Éves szinten számított létszám 0,1 főnek felel meg. A belső ellenőr külső szolgáltató (vállalkozó).

A belső ellenőrzési feladatok munkaidő szükségletét az 1. sz. melléklet bemutatja.

#### **Összes tervezett munkaidő szükséglet**

Vizsgálatok (1. sz. tábla/ I.)	13,0 munkanap
Egyéb feladatok (1. sz. tábla/ III.)	6,5 munkanap
<b>Együtt</b>	<b>19,5 munkanap</b>
Soron kívüli ellenőrzésre tervezett kapacitás (1. sz. tábla/ II.)	2,5 munkanap
Képzésre tervezett kapacitás	-
<b>Összesen:</b>	<b>22,0 munkanap</b>

A belső ellenőr – vele kötött szerződés értelmében – a továbbképzést saját költsége és ideje terhére végzi el.

Soron kívüli ellenőrzésre tervezett kapacitás a vizsgálatokra fordított idő 20%-a, azaz 3,0 nap (13 nap x 20 % kerekítve).

A belső ellenőrrel kötött megállapodás tanácsadói tevékenységre nem terjed ki, emiatt ennek időszükséglete sem merül fel.

### **4. A tervezett ellenőrzések**

A terv szerint három ellenőrzésre kerül sor 2018. évben, kettő pénzügyi ellenőrzés 7,0 ellenőrzési nappal és egy szabályszerűségi ellenőrzés 6,0 ellenőrzési nappal.

A vizsgálatokon túlmenően az év során bármilyen időpontban további vizsgálat elrendelhető, vagy a kitzűzött feladat írásban módosítható.

## **5. Egyéb tevékenységgel kapcsolatos ellenőri feladatok**

Egyéb feladatként került tervezésre:

- A 2017. évi belső ellenőrzési jelentés elkészítése,
- A 2019. évi belső ellenőrzési munkaterv elkészítése,
- Belső ellenőrzési kézikönyv készítése,
- Stratégiai ellenőrzési terv készítése.

## **6. Soron kívüli ellenőrzések**

Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a tervben kapacitás tervezésére kerül sor. A soron kívüli ellenőrzés szükségessége nem várt eseményektől adódik.

A soron kívüli ellenőrzések elvégzésére a rendelkezésre álló éves ellenőrzési erőforrás 20%-a fordítható, ami 3,0 ellenőrzési napot jelent (1. sz. melléklet II. pontjában).

## **7. Tanácsadó tevékenységek**

A Bkr. 2. § b pontja alapján a belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadói tevékenység.

A belső ellenőr a vele kötött, jelenleg élő szerződés értelmében tanácsadói tevékenységet nem lát el.

## **8. Képzések**

A belső ellenőr képzésére időszükséglet nem került meghatározásra. A vele kötött szerződés értelmében a továbbképzéséről saját költségén maga köteles gondoskodni.

## **9. Éves ellenőrzési terv mellékletei**

1. sz. melléklet:	Tervezett ellenőrzések
2. sz. melléklet	Kockázatelemzés és eredményének bemutatása
segéd tábla a kockázatelemzéshez:	Kockázat – felmérés

**Tervezett ellenőrzések  
2018. év  
Sárisáp Község Önkormányzata**

**I. Vizsgálati témák**

Sor- szám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontjára hivatkozással)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv és szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (nap)
1.	AFA elszámolás rendje	<u>Cél:</u> az AFA elszámolás a jogszabályban leírtak szerinti-e? <u>Módszer:</u> dokumentumok vizsgálata <u>Időszak:</u> 2016-2017. év (az ellenőrzés megkezdéséig)	Kockázatelemzés, kockázatfelmérés segédtablákban részletezve	Pénzügyi ellenőrzés	Sárisáp Község Önkormányzata, Polgármesteri Hivatal	2018 II. félév	4,0
2.	Élelmezési tevékenység. Étkezés térítési díj beszedése	<u>Cél:</u> az nyilvántartás megfelelő-e? <u>Módszer:</u> dokumentumok vizsgálata <u>Időszak:</u> 2018. január 1-től 2018. július 31-ig	Kockázatelemzés, kockázatfelmérés segédtablákban részletezve	Pénzügyi ellenőrzés	Sárisáp Község Önkormányzata	2018 II. félév	3,0
3.	Nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodása	<u>Cél:</u> nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodása megfelelő-e? <u>Módszer:</u> dokumentumok vizsgálata <u>Időszak:</u> 2017. év	Kockázatelemzés, kockázatfelmérés segédtablákban részletezve	Szabályszerűségi ellenőrzés	Német és Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatok	2018 II. félév	6,0

**Tervezett ellenőrzések  
2018. év  
Sárisáp Község Önkormányzata**

**II. Soron kívüli ellenőrzések**

Az ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint az előre nem ismert feladatokra – soron kívüli ellenőrzés - az ellenőrzési napok 20%-át tervezzük (13 x 20 % kerekítve 2,5 nap). Az I. pontban felsoroltakon túl az év során bármilyen időpontban további vizsgálat elrendelhető (soron kívüli ellenőrzés), vagy a kitűzött feladat módosítható.

**III. Egyéb ellenőrzéssel kapcsolatos tevékenységek**

<b>Feladat megnevezése</b>	<b>Időpont</b>	<b>Ellenőrzési munkanap</b>
Belső ellenőrzési terv 2019. évre kockázatelemzéssel együtt	2018. november	1,0 nap
2017. évi ellenőrzési jelentés (jelentés a testület felé, ellenőrzések nyilvántartása, intézkedések nyilvántartása,)	2018. február	3,0 nap
Belső ellenőrzési kézikönyv	2018. január-február	1,5 nap
Stratégiai terv készítése	2018. november	1,0 nap
<b>Összesen:</b>		<b>6,5 nap</b>

**Összes tervezett munkaidő szükséglet**

Vizsgálatok (I.) 13,0 munkanap  
Egyéb feladatok (III.) 6,5 munkanap

**Együtt**

Soron kívüli ellenőrzés (II.) 19,5 munkanap  
Tanácsadási tevékenység kapacitása 2,5 munkanap  
Képzésre tervezett kapacitás\* -  
Összesen: -

**22,0 munkanap**

\*belső ellenőr saját költségén oldja meg

## Kockázatelemzés és eredményének bemutatása

2018. év

### A. A vizsgálati témák kiválasztása

A kockázatelemzést megelőzte a kockázat felmérés, amelyre segéd tábla készült.

Kiválasztás: segéd táblában feltüntetett 5 legnagyobb pontszámot elért vizsgálati téma.

A továbbiakban a kiválasztott témák kerülnek bemutatásra a következők szerint:

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	Kockázati érték*	a segéd táblázatban szerepeltetés sorszáma
1.	ÁFA elszámolás rendje	157	23.
2.	Élelmezési tevékenység. Étkezés térítési díj beszédése	151	44.
3.	Nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása	148	45.
4.	Kötelezően közze teendő adatok nyilvánosságra hozatala	132	3.
5.	Pénzügyi-gazdasági ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtása	126	47.

\*Segéd tábla 8. oszlopában, mint kockázati érték (az 1-7 oszlopok értékei és súlyozási érték szorzata)

### B. Kockázat elemzés

Az A. pontban bemutatott táblázat alapján a vizsgálati témákhoz felmerülő kockázatok:

#### 1. ÁFA elszámolás rendje

**Kockázatok:** jogszabályi háttér, ÁFA kör megfelelő ismerete, speciális teendők a költségvetési szférában, igénylési jogosultságban rejlő bizonytalanságok.

#### 2. Élelmezési tevékenység. Étkezés térítési díj beszédése

**Kockázatok:** analitikus nyilvántartás pontos vezetése, szakirodalom hiánya, dolgozói leterheltség.

#### 3. Nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása

**Kockázatok:** jogszabályi háttér, speciális szabályok, feladatalapú támogatás, munkaerő leterheltség.

#### 4. Kötelezően közze teendő adatok nyilvánosságra hozatala

**Kockázatok:** jogszabályi háttér, számítástechnikai ismeretek, helyi szabályzatban elvártak betartása, átlátható kimutatások.

## **5. Pénzügyi-gazdasági ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtása**

**Kockázatok:** megszüntetésre tett intézkedések végrehajtása, stratégiai terv kijelölt feladata, téma fontossága, jogszabályi háttér folyamatos követése.

### **C. Kockázatelemzés eredménye, összefoglaló bemutatása**

Az A. pontban felsorolt feladatok kockázati hatása a B. pontban kerültek bemutatásra.

A számított kockázati értékek meghatározzák a kiválasztandó ellenőrzési feladatokat. A három legnagyobb kockázatúnak minősített feladat kerül a 2018. évi ellenőrzési tervbe.

#### **Vizsgálatra kijelölt témák 2018. évben:**

- ÁFA elszámolás rendje
- Élelmezési tevékenység. Étkezés térítési díj beszedése
- Nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása

Az ellenőrzési feladattal kapcsolatos további részleteket az 1. sz. melléklet tartalmazza.

## Sárisáp Község Önkormányzata

segéd tábla a kockázatelemzéshez

### Kockázat-felmérés 2018. év

1. Irányítási környezet (0-5)
2. Pénzügyi hatás (1-5)
3. Stratégiai hatás (1-5)
4. Funkcionális stabilitás (0-5)
5. Ellenőrzés gyakorisága (0-5)
6. Összetettség (1-5)
7. Kötelező ellenőrzés (0- 0,5- 1)
8. Kockázati érték (1-7 oszlopok értékei és a súlyozási érték szorzata)
9. Sorrend felállítás

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
	Súlyozási érték	8	10	6	6	8	3	500		
	<b>Vizsgálati témák</b>									
	A feladatellátás. A szervezet és működése (alapítói okirat, SzMSz, ügyrend stb. felülvizsgálata)	2	3	2	4	3	4	0	118	
2.	Feladatalapú támogatások	2	3	3	1	3	2	0	100	
3.	Kötelezően közzétendő adatok nyilvánosságára hozatala	3	3	4	3	3	4	0	132	4.
4.	Személyügyi nyilvántartás	3	3	2	4	1	2	0	104	
5.	Szabályozottság aktualizálása, az operatív gazdálkodás szabályainak betartása	3	3	2	2	3	2	0	108	
6.	Kataszteri kimutatás	3	2	3	3	3	3	0	113	



Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
7.	Közpénzek felhasználásával, azok átláthatóságával, nyilvánosságával kapcsolatos ellenőrzések	2	3	3	4	2	2	0	110	
8.	A költségvetési tervezés eljárásrendje, rendelet alkotás	2	3	3	2	2	2	0	98	
9.	A Hivatal iratkezelési rendszerének az ellenőrzése	3	1	3	3	3	3	0	103	
10.	Kötelező és önként vállalt feladatok gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtása	4	3	2	2	2	3	0	111	
11.	Önkormányzati rendeletek, döntések maradéktalan betartása	2	2	3	3	2	2	0	94	
12.	Céljellel nyújtott támogatások felhasználásával, elszámolásával kapcsolatos ellenőrzések	3	2	3	4	2	1	0	105	
13.	A költségvetés végrehajtása, a költségvetési előirányzatok módosítása, nyilvántartása.	3	3	2	4	2	3	0	115	
14.	Felújítási, beruházási kiadások alakulása	1	2	3	3	4	2	0	102	
15.	A közbeszerzés rendje	3	2	3	2	3	3	0	107	
16.	Költségvetési beszámoló eljárásrendje, zárszámadási kötelezettségek teljesítésének a szabályszerűsége	3	3	2	3	3	3	0	117	
17.	A saját bevételek beszedésének alakulása, kintlévőségek, hátralékok	4	1	3	3	3	2	0	108	
18.	Közbeszerzési törvény előírásainak betartása	2	2	2	4	3	3	0	105	
19.	Pályázati lehetőségek kihasználása	2	3	3	2	4	4	0	120	

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
20.	Kapott támogatások felhasználása, elszámolása	3	3	2	2	3	3	0	111	
21.	Az analitikus nyilvántartási rendszer a gazdálkodás különböző területein	3	4	2	2	3	2	0	118	
22.	Gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök. Bizonylati rend és fegyelem szabályszerűsége a banki és a pénztári tevékenységben	2	3	1	2	4	2	0	102	
23.	ÁFA elszámolás rendje	1	3	4	4	4	5	0	157	1.
24.	Információs rendszer vizsgálata	3	3	2	2	1	4	0	98	
25.	Europai uniós pályázati források igénylése, a megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítése, felhasználása	3	2	1	2	3	3	0	95	
26.	Számviteli feladatok, a főkönyvi könyvelés, az analitikus nyilvántartások és a bizonylatok adatai közötti egyeztetés, dokumentáltság	2	2	3	3	2	2	0	94	
27.	Vagyongazdálkodás szabályszerűsége, vagyonvédelem, vagyon ésszerű hasznosítása.A vagyonerőértékelés.	1	4	2	4	3	4	0	120	
28.	Támogatások, működésre átadott pénzeszközök felhasználásának vizsgálata	2	3	3	2	4	2	0	114	
29.	Helyi adóztatási tevékenység szabályszerűségi ellenőrzése	1	2	3	2	3	3	0	91	
30.	Személyi jellegű kiadások	2	2	3	4	2	3	0	103	
31.	Ellenőrzés a köztulajdonban álló gazdasági társaságnál (Áht. 70. §)	0	0	0	0	0	0	0	0	
32.	Irányító szerv által nyújtott költségvetési támogatás felhasználással kapcsolatosan (Áht. 70)	2	1	3	4	3	2	0	98	

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
33.	Költségvetési szerv használatába, vagyonkezelésbe adott nemzeti vagyonnal való gazdálkodás (Áht. 70 §)	3	3	2	1	3	4	0	108	
34.	Működési költségek felhasználásának folyamatos ellenőrzése	3	2	3	4	3	3	0	119	
35.	Közbeszerzési törvény szabályozását hogyan tartották be.	2	2	3	1	3	3	0	93	
36.	Leltározási, selejtezési tevékenység	2	3	3	3	3	4	0	118	
37.	Kötelezettségvállalások analitikus nyilvántartása	2	3	3	4	2	3	0	113	
38.	Tárgyi eszközök, készletek nyilvántartási rendszere	4	3	2	2	2	3	0	111	
39.	Intézményi gazdálkodás átfogó értékelése <small>A humánforrás biztosítás, a tetszammal</small>	3	3	4	2	2	1	0	109	
40.	és személyi juttatásokkal történő <small>személyi juttatások</small>	2	1	3	3	3	3	0	95	
41.	Állami támogatásokkal való elszámolás	3	2	3	1	2	3	0	93	
42.	A nagy beruházások (100 millió forint felett)	0	0	0	0	0	0	0	0	
43.	Évközi jelentési kötelezettségek teljesítése	3	3	4	2	2	2	0	112	
44.	Elhárítási tevékenység értékes termései díj bevezetése	3	4	4	5	3	3	0	151	2.
45.	Nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása	4	3	3	4	4	4	0	148	3.
46.	Kockázatos területek terv szerinti vagy soron kívüli ellenőrzése.	3	2	3	3	4	2	0	118	
47.	Pénzügyi-pazarlási ellenőrzések által felmerülő hiányszabályok megszüntetése, felszámolása, érdekében megérett intézkedések végrehajtása	3	3	4	3	3	2	0	126	5.
48.	Külső ellenőrzések (Ász stb.) megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata	2	3	3	4	2	2	0	110	

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
49.	Belső kontroll rendszer kialakítása, szabályozottsága és működése	3	3	3	2	3	4	0	120	
50.	Kockázatkezelési és szabálytalanságkezelési eljárások vizsgálata a gyakorlatban	2	4	3	3	2	3	0	117	

A sorrend felállítása után a kockázatelemzés az 2. számú mellékletben található meg.