



Törtel Község Önkormányzatának Polgármesterétől

2747 Törtel, Szent István tér 1.

☎ 06 53/576-010 ✉ polgarmester@tortel.hu

„Az életnek értéket csak a szolgálat adhat,
amellyel az emberek ügye felé fordulunk.”

-Márai Sándor-

MEGHÍVÓ

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 45. §-ában biztosított jogkörömben - figyelemmel az SZMSZ 13. § (1) bekezdésében foglaltakra – Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testületének **rendkívüli ülését** a Polgármesteri Hivatal dísztermébe összehívom, melynek időpontja:

2025. február 13. napján (csütörtökön) 17:00 óra

Az ülés napirendje

	<u>Napirendi pont</u>	<u>Előterjesztő/Előadó</u>
NYILVÁNOS ÜLÉS		
1	Előterjesztés az Állami Számvevőszék 24212. számú jelentése tárgyában Véleményezi: - Határozathozatal: Egyszerű többség	Godó János Polgármester

Tisztelettel kérem, hogy az ülésen **szíveskedjék pontosan megjelenni**.

Amennyiben kötelezettségének nem tud eleget tenni, **kérem távolmaradását idejében jelezze**.

Törtel, 2025. február 12.

Godó János s.k.
Polgármester





Törtel Község Önkormányzatának Polgármesterétől

2747 Törtel, Szent István tér 1.

☎ 06 53/576-010 ✉ polgarmester@tortel.hu

1.

ELŐTERJESZTÉS

**Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 13. napján tartandó rendkívüli nyílt ülésére
az Állami Számvevőszék 24212. számú jelentése tárgyában**

Tisztelt Képviselő Testület!

Az Állami Számvevőszék (továbbiakban: ÁSZ) „Az önkormányzatok gazdálkodásának célvizsgálata – Az önkormányzatok ellenőrzése – a pénzforgalomban megjelenő kiadások teljesítésének és elszámolásának megfelelése – Törtel Község Önkormányzata” megnevezésű vizsgálata lezárult, az önkormányzat kézhez kapta az ÁSZ 24212 sz. jelentését, amelyet mellékelten megküldünk tanulmányozásra, illetve az az ÁSZ honlapján is elérhető.

Az ÁSZ összesen 15 javaslatot fogalmazott meg (4 javaslatot a polgármesternek és 11 javaslatot a jegyzőnek). Az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény (ÁSZ tv.) 33. § (1) bekezdésében előírtaknak megfelelően az ellenőrzött szervezet vezetője köteles a jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódó intézkedési tervet összeállítani, és azt a jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül az Állami Számvevőszék részére megküldeni.

Az intézkedési tervet a Hivatal összeállította, a terv az előterjesztés melléklete.

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

A döntéshozatal a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 46. § (2) bekezdése c) pontjában foglaltakra figyelemmel **nyílt ülés keretében** tárgyalva, - tekintettel az Mötv. 50. § rendelkezéseire - **egyszerű többségű szavazati arányt igényel.**

Törtel, 2025. február 12.


Godó János
polgármester



Határozati javaslat:

**Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2025. (II. 13.) határozat
Az Állami Számvevőszék 24212. számú jelentése tárgyában**

Törtel Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy:

- 1) az Állami Számvevőszék „Az önkormányzatok gazdálkodásának célvizsgálata – Az önkormányzatok ellenőrzése – a pénzforgalomban megjelenő kiadások teljesítésének és elszámolásának megfelelése – Törtel Község Önkormányzata” megnevezésű vizsgálata eredményeként született 24212 sz. jelentésben foglalt javaslatokra tett intézkedési tervet az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal elfogadja;
- 2) felhatalmazza a polgármestert az intézkedési terv ÁSZ részére történő megküldésére, az intézkedési terv végrehajtására és a további szükséges intézkedések megtételére.

Felelős:	Godó János polgármester Dr. Majtényi Erzsébet jegyző Kassainé Szegedi Ágnes gazdasági csoportvezető
Határidő:	folyamatos



Törtel Község Önkormányzata

2747 Törtel, Szent István tér 1.

☎ 06 53/576-010 ✉ hivatal@tortel.hu

Üi. szám: TOR/ /2025

Tárgy: Intézkedési terv ÁSZ ellenőrzés megállapításaival kapcsolatban

Ügyintéző: Dr. Majtényi Erzsébet, jegyző

Hiv. szám: EL-4138-008/202

INTÉZKEDÉSI TERV

Az Állami Számvevőszék által 2024. évben lefolytatott ellenőrzést követően megfogalmazott „Az önkormányzatok ellenőrzése – a pénzforgalomban megjelenő kiadások teljesítésének és elszámolásának megfelelése Törtel Község Önkormányzata” címmel elkészített jelentés alapján, - az Állami számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. számú törvény (a továbbiakban: Ász tv.) 33. (1) bekezdésének megfelelően, - az abban foglalt megállapításokhoz kapcsolódóan az alábbi intézkedési terv került összeállításra:

ÁSZ MEGÁLLAPÍTÁSAI, JAVASLATAI	INTÉZKEDÉS	FELELŐS	HATÁRIDŐ	
Törtel Község Önkormányzata polgármesterének tett javaslatok				
1.	Intézkedjen az Állami Számvevőszék nyilvánosságra hozott jelentésének a kézhezvételtől 30 napon belül a Képviselő-testület elé terjesztéséről. A jelentést a napirend tárgyalásáról szóló jegyzőkönyvvel együtt tájékoztatásul küldje meg a Kormányhivatal részére.	Képviselő-testület tájékoztatása, a napirend tárgyalásáról szóló jegyzőkönyv megküldése a Kormányhivatal részére	polgármester, jegyző	2025. február 16.
2.	Tegyen intézkedéseket az Áht. 37 § (1) és 38 § (1) bekezdésben foglalt kontrolltevékenységek kiépítésére és megfelelő működtetésére, amelyek megelőzik a jelentésben leírt, az Ávr. 52. §-ában, 57. §-ában, valamint 59. §-ában foglalt kötelezettségvállalási, teljesítésigazolási és utalványozási jogkörök gyakorlásával összefüggő szabálytalanságok ismételt előfordulását.	Intézkedések megtétele a kontrolltevékenységek kiépítésre és megfelelő működtetésére, a kötelezettségvállalási, teljesítésigazolási és utalványozási jogkörök gyakorlásával összefüggő szabálytalanságok ismételt előfordulásának megelőzése érdekében.	polgármester	2025. április 30.
3.	Intézkedjen az Önkormányzat szociális rendelete és térítési díjakról szóló rendelete közötti támogatástartalom tekintetében az összhang megteremtéséről.	A szociális rendelet és a térítési díjakról szóló rendelet felülvizsgálata, Képviselő-testület elé terjesztése jóváhagyásra.	polgármester, jegyző	2025. április 30.
4.	A Kjt. 79. § (2) bekezdésében, valamint az 1/2000. (I.7.) SzCsM rendelet 6. § (11) bekezdésében foglaltak figyelembevételével – a jegyző közreműködésével – határozza meg az	Munkaruha szabályzat elkészítése	polgármester, jegyző	2025. március 31.

Önkormányzatnál a munkaruha juttatásban érintett munkaköröket és munkaruha juttatás feltételeit.			
--------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

ÁSZ MEGÁLLAPÍTÁSA, JAVASLATAI	INTÉZKEDÉS	FELELŐS	HATÁRIDŐ
Törteli Polgármesteri Hivatal jegyzőjének tett javaslatok			
1.	Tegyen intézkedéseket az Önkormányzat vonatkozásában az Áht. 37. § (1) és 38. § (1) bekezdésében foglalt kontrolltevékenységek kiépítésére és megfelelő működtetésére, amelyek megelőzik a jelentésben leírt, az Ávr. 51. §-ában, az 55. §-ában, valamint az 58. §-ában foglalt pénzügyi ellenjegyzési és érvényesítési jogkörök gyakorlásával összefüggő szabálytalanságok ismételt előfordulását.	Intézkedés a gazdálkodási szabályzatban előírt kontrolltevékenységek kiépítésére és megfelelő működtetésére.	jegyző 2025. április 30.
2.	Intézkedjen a Bkr. 8. § (2.) bekezdésében foglaltakra tekintettel olyan kontrolltevékenységek kialakításáról, amelyek biztosítják, hogy a Számv. tv. 165. § (3) bekezdés a) pontjában foglaltak szerint a pénzeszközöket érintő gazdasági műveletek, események bizonylatai adatainak a könyvekben történő rögzítése késedelem nélkül megtörténjen az Önkormányzat esetében.	Integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása.	jegyző 2025. április 30.
3.	Tegyen intézkedést annak érdekében, hogy a pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre jogosultakat az Ávr. 58. § (4) bekezdés és 55. § (2) bekezdés a) pont előírása szerint a Hivatal gazdasági vezetője jelölje ki.	Pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre jogosultak kijelölése a Hivatal gazdasági vezetője részéről.	jegyző, gazdasági vezető 2025. február 28.
4.	Intézkedjen az Áhsz. 39. §-a, 45. §-a és a 15/2019. (XII.7.) PM rendelet előírásai alapján a gazdasági események tartalmának megfelelő számviteli elszámolásról.	Intézkedés az Áhsz. 39. §-a, 45. §-a és a 15/2019. (XII.7.) PM rendelet előírásai alapján a gazdasági események tartalmának megfelelő számviteli elszámolásról.	jegyző, gazdasági vezető 2025. április 30. ezt követően folyamatos
5.	Az Ávr. 55. § (3) bekezdésben foglaltak érvényesülése érdekében intézkedjen, hogy a gazdasági vezető az Önkormányzatnál a pénzügyi ellenjegyzői és érvényesítési feladatok ellátására megfelelő képzettséggel rendelkező személyeket bízson meg.	Megfelelő végzettséggel rendelkező további közszolgálati tisztviselő alkalmazása.	jegyző 2025. március 31., ezt követően folyamatos

6.	Tegyen intézkedéseket, hogy az Ávr. 60. § (3) bekezdésének előírásai szerint az Önkormányzat vonatkozásában a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról naprakész nyilvántartást vezessenek.	Intézkedés szükséges a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájuk naprakész nyilvántartásáról.	Jegyző	2022. február 28., ezt követően folyamatos
7.	Intézkedjen az Önkormányzat pénzkézelési szabályzatának aktualizálásáról, abban a Számv. tv. 14. § (8) bekezdése szerint rendelkezzen a pénzkézelés személyi és tárgyi feltételeiről, felelősségi szabályairól.	Az Önkormányzat pénzkézelési szabályzatának aktualizálása.	Jegyző	2025. március 31.
8.	Intézkedjen az Önkormányzatnál a kötelezettségvállalásoknak az Ávr. 56. § (1) bekezdése szerinti nyilvántartásba vételéről, valamint az Áhsz. 45. § (3) bekezdésében meghatározott, az Ahsz. 14. számú mellékletének VII. pontjában részletezett tartalmú tárgyi eszköz nyilvántartás vezetéséről.	Intézkedni szükséges a kötelezettségvállalást követően a haladéktalan nyilvántartásba vételéről, valamint a tárgyi eszköz nyilvántartásba vételéről.	Jegyző, valamint a Hivatal gazdasági vezetője	2025. február 28. majd azt követően folyamatosan
9.	Intézkedjen a Bkr. 8. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a kockázatok csökkentése érdekében olyan kontrolltevékenységek kialakításáról, amelyek biztosítják a beszerzési szabályzat III.1.c) pontjában meghatározott esetekben a beszerzési szabályzat III.3-9. pontjában előírt beszerzési eljárások lefolytatását és teljeskörű dokumentálását.	Intézkedni szükséges a beszerzési szabályzat aktualizálásáról.	Jegyző	2025. március 31., ezt követően folyamatos
10.	Intézkedjen a Bkr. 8. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a kockázatok csökkentése érdekében olyan kontrolltevékenységek kialakításáról, amelyek az önkormányzati üzemanyag elszámolás során biztosítják a gépjármű szabályzat III.2. pontjának alkalmazását. Gondoskodjon továbbá a gépjármű szabályzat kiegészítéséről a túlfogyasztás mérésével, túlfogyasztás okainak feltárásával, és a túlfogyasztás miatti többletköltség megtérítési módjával, valamint a magáncélú használat feltételeivel, az Mötvr. 119. §	Intézkedni szükséges a gépjármű szabályzat aktualizálásáról.	Jegyző	2025. március 31. , majd ezt követően folyamatos

Az Intézkedési Tervet készítette:

Törtel, 2025. február 13.

.....
Dr. Majtényi Erzsébet
jegyző

Az Intézkedési Tervben foglaltakat megismertem, annak végrehajtását magamra nézve kötelezőnek ismerem el:

Törtel, 2025. február 13.

.....
Godó János
polgármester

.....
Dr. Majtényi Erzsébet
jegyző

.....
Kassainé Szegedi Ágnes
gazdasági csoportvezető

.....
Csongárné Sóbert Juliána
pénzügyi ügyintéző
