



**Polgármestertől**  
**Mezőhegyes, Kozma Ferenc utca 22. 5820**

---

**11/2022.**

**MEGHÍVÓ**

Mezőhegyes Város Képviselő-testülete **2022. április 28.-án csütörtökön 14<sup>30</sup> órai kezdettel** testületi ülést tart, melyre tisztelettel meghívom.

Ülés helye: **Polgármesteri Hivatal Kozma Ferenc díszterme**

**Napirend előtt:** Beszámoló a lejárt határidejű határozatokról

**Napirenden:**

- 1) A 2021. évi pénzügyi terv végrehajtásáról
- 2) Mezőhegyes Városi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzéséről
- 3) A BMÖFT/6-9/2021. iktatószámú Támogató okiratban foglalt projekthez tartozó „Mezőhegyes, Molnár C. Pál lakótelep járdaburkolat felújítás” műszaki ellenőrzéshez szükséges saját forrás biztosításáról

**Bejelentések**

**Előadók:**

A napirend 1) 3) témájának előadója: Pap István Tibor polgármester

A napirend 2) témájának előadója: Szentmihályi Ferenc jegyző

**Véleményez:**

Pénzügyi, Szociális és Ügyrendi Bizottság: a napirend 1) 2) 3) témáit

Mezőhegyes, 2022. április 19.

Pap István Tibor sk.  
polgármester



Mezőhegyes Város Önkormányzatának Képviselő-testülete  
**Pénzügyi, Szociális és Ügyrendi Bizottsága**  
Mezőhegyes, Kozma Ferenc utca 22. 5820

---

## **MEGHÍVÓ**

Mezőhegyes Város Önkormányzatának Képviselő-testülete **Pénzügyi, Szociális és Ügyrendi Bizottsága** **2022. április 28. napján 13<sup>30</sup> órai kezdettel** ülést tart, melyre tisztelettel meghívom.

Ülés helye: **Polgármesteri Hivatal Kozma Ferenc díszterme**

### **Napirendek:**

- A Képviselő-testület 2022. április 28.-ai ülése elé kerülő előterjesztések megvitatása

***A bizottság a napirendek megtárgyalása után zárt ülésen folytatja munkáját!***

- **Települési támogatás iránti kérelmek**

Mezőhegyes, 2022. április 19.

Tisztelettel:

Tarkó Gábor sk.  
**Pénzügyi, Szociális és Ügyrendi  
Bizottság elnöke**



11/2022.

**Beszámoló**  
**a nyílt ülésen hozott lejárt határidejű határozatokról**

**56/2022. (III.30.) Kt. számú határozat:** a polgármester illetményéről és költségtérítéséről szóló 8/2022. (I. 26.) Kt. számú határozatát az alábbiak szerint módosította:

„Mezőhegyes Város Képviselő-testülete tudomásul veszi, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. (Mötv.) 71. § (4) bek. d) pontja alapján és az Mötv. 146. § (3) bekezdése alapján Pap István Tibor főállású polgármester illetménye 2022. január 1.-jétől bruttó 845.000,-Ft, nyelvvizsga-pótlékja bruttó 30.528,-Ft, költségtérítése az Mötv. 71. § (6) bekezdése alapján bruttó 126.800,-Ft (15%).

**Határozat végrehajtása:** A polgármester kinevezésének módosítása a KIRA programban megtörtént.

**61/2022. (III. 30.) Kt. számú határozat:** A Képviselő-testület úgy határozott, hogy bruttó 30.000, -Ft/hó/fő teljesítménypótlékot ítél meg 2022. március 1.-jétől 2022. július 31.-éig a Mezőhegyesi József Attila ÁMK alábbi közfoglalkoztatottjainak, többletfeladat ellátása miatt: Kabai Ákos, Fürj Éva, Berhencz-Paréj Bernadett, Huszárik Anikó és Faragó Eliza.

**Határozat végrehajtása:** Az ÁMK intézményvezetője gondoskodott a fenti személyek kinevezésének módosításáról a KIRA programban, és a pótlékok indokolását is megküldte.

Mezőhegyes, 2022. április 19.

Pap István Tibor  
polgármester

11-1/2022.

**Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
.../2022. ( . . ) önkormányzati rendelete**

**A 2021. évi pénzügyi terv végrehajtásáról**

Mezőhegyes Város Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 88. § és 91. §-ában kapott felhatalmazás alapján, Mezőhegyes Város Önkormányzat 2021. évi költségvetési gazdálkodásának zárszámadásáról a következőket rendeli el:

**I. Fejezet**

**A rendelet hatálya**

**1. §**

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire.

**2. §**

Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei:

- a) Általános Művelődési Központ
- b) Polgármesteri Hivatal
- c) Önkormányzati tevékenységek
- d) Alapszolgáltatási Központ

**II. Fejezet**

**Az önkormányzat és költségvetési szervei 2021. évi költségvetésének teljesítése**

**3. §**

Mezőhegyes Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást 2.341.912894 forint költségvetési és finanszírozási bevétellel, 1.298.435.926 forint költségvetési és finanszírozási kiadással, 1.043.476.968 forint helyesbített maradvánnyal hagyja jóvá.

**4. §**

(1) A 3. §-ban jóváhagyott bevételi főösszeg forrásonkénti megbontása: Közhatalmi bevételek: Működési Ft, felhalmozási 0 Ft, összesen 407.247.144,-Ft. Működési bevételek: Működési 160.556.508,-Ft, felhalmozási 0 Ft, összesen 160.556.508,-Ft. Felhalmozási bevételek: Működési 0 Ft, felhalmozási 1.000.000,-Ft, összesen 1.000.000,-Ft. Önkormányzat támogatásai: működési 440.999.418 Ft, felhalmozási 14.152.140 Ft, összesen 455.151.558,-Ft. Támogatásértékű bevételek: működési 119.122.430 Ft, felhalmozási 773.275.703 Ft, összesen 892.398.133,-Ft. Átvett pénzeszközök: működési 1.500.00 Ft, felhalmozási 0 Ft, összesen 1.500.000,-Ft. Kölcsön visszatérülés: működési 0 Ft, felhalmozási 0 Ft, összesen 0,-Ft. Költségvetési bevételek: működési 1.129.425.500 Ft, felhalmozási 788.427.843 Ft, összesen 1.917.853.343,-Ft. Költségvetési maradvány igénybevétel: működési 16.774.785 Ft, felhalmozási 390.354.922 Ft, összesen 407.129.707,-Ft. Áht-n belüli megelőlegezés: működési 15.630.127 Ft, felhalmozási 0 Ft, összesen 15.630.127,-Ft. Hitel, kölcsön bevétele: működési 0 Ft, felhalmozási 0 Ft, összesen 0 Ft. Finanszírozási bevételek: működési 33.704.629 Ft, felhalmozási 390.354.922 Ft, összesen 424.059.551,-Ft. Bevételek összesen: működési 1.163.130.129,-Ft, felhalmozási 1.178.782.765 Ft, összesen 2.341.912.894,-Ft.

(2) A 3. §-ban jóváhagyott kiadási főösszeg kiemelt előirányzatonkénti megbontása: Személyi juttatások: működési 449.042.278 Ft, felhalmozási 0 Ft, összesen 449.042.278,-Ft. Munkaadót terhelő járulékok: működési 68.211.718 Ft, felhalmozási 0 Ft, összesen 68.211.718,-Ft. Dologi jellegű kiadások: működési 355.679.742 Ft, felhalmozási 0 Ft, összesen 355.679.742,-Ft. Ellátottak juttatásai: működési 6.206.875 Ft, felhalmozási 0 Ft, összesen 6.206.875 Ft. Pénzeszközátadások: működési 28.361.525 Ft, felhalmozási 150.892 Ft, összesen 28.512.417 Ft. Beruházási kiadások: működési 0 Ft, felhalmozási 257.058.238 Ft, összesen 257.058.238,-Ft. Felújítási kiadások: működési 0 Ft, felhalmozási 117.779.607 Ft, összesen 117.779.607,-Ft. Kölcsönnyújtás: működési 0 Ft, felhalmozási 0 Ft, összesen 0 Ft. Tartalékok: működési 0 Ft, felhalmozási 0 Ft, összesen 0 Ft. Költségvetési kiadások: működési 907.502.138 Ft, felhalmozási 374.988.737 Ft, összesen 1.282.490.875,-Ft. Hitelek, kölcsönök kiadásai: működési 0 Ft, felhalmozási 0 Ft, összesen 0,-Ft. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése: működési 15.945.051 Ft, felhalmozási 0 Ft, összesen 15.945.051,-Ft. Finanszírozási kiadások: működési 15.945.051 Ft, felhalmozási 0 Ft, összesen 15.945.051 Ft. Kiadások összesen: működési 923.447.189 Ft, felhalmozási 374.988.737 Ft, összesen 1.298.435.926 Ft.

(3) Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi működési és felhalmozási mérlegét a 3. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

#### **5. §**

(1) A beruházási kiadások teljesítését 257.058.238 forint főösszegben, célonkénti részletezését a 4. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

(2) A felújítási kiadások teljesítését 117.779.607 forint főösszegben, feladatonkénti részletezését a 4. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

#### **6. §**

A Képviselő-testület az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

#### **7. §**

Az ellátottak juttatásainak teljesítését 6.206.875 forint összeggel a 6. mellékletben foglalt részletezésben fogadja el.

#### **8. §**

A pénzeszközátadások teljesítését 28.361.525 forint működési célú, 150.892 forint felhalmozási célú átadással, a 6. mellékletben foglalt részletezésben fogadja el.

#### **9. §**

Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2021. év december hó 31-i állapot szerinti vagyonát a 7. mellékletben részletezett, az önkormányzat és az önkormányzati intézmények mérlegadatai alapján 4 397 672 055 forintban állapítja meg.

#### **10. §**

Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat és az önkormányzati intézmények bevételi és kiadási előirányzatainak feladatcsoportonkénti részletezését a 8. mellékletben, 9. mellékletben, 10. mellékletben, 11. mellékletben és 12. mellékletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.

### **11. §**

(1) Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a 13. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi: Általános Művelődési Központ 5 109 119 Ft, Polgármesteri Hivatal 1 959 083 Ft, Önkormányzat tevékenységei 1 036 408 766 Ft, Alapszolgáltatási Központ 0 Ft, Önkormányzat mindösszesen 1 043 476 968 Ft.

(2) Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat és az önkormányzati intézmények 2021. évi maradványának a 2022. évi költségvetésben történő felhasználását a 13. mellékletben foglalt részletezéssel állapítja meg.

(3) Mezőhegyes Város Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(I.27.) számú rendeletében szereplő maradvány, az e rendeletben nevesített tényleges maradványra módosul. Általános Művelődési Központ: 2022. évi költségvetés 4 021 969 Ft, 2021. évi beszámoló 5 109 119, különbözet 1 087 150 Ft. Polgármesteri Hivatal: 2022. évi költségvetés 588 000 Ft, 2021. évi beszámoló 1 959 083 Ft, különbözet 1 371 083 Ft. Önkormányzat tevékenységei: 2022. évi költségvetés 1 033 741 449 Ft, 2021. évi beszámoló 1 036 408 766 Ft, különbözet 2 667 317 Ft. Alapszolgáltatási Központ: 2022. évi költségvetés 0 Ft, 2021. évi beszámoló 0 Ft, különbözet 0 Ft. Önkormányzat mindösszesen: 2022. évi költségvetés 1 038 351 418 Ft, 2021. évi beszámoló 1 043 476 968 Ft, különbözet 5 125 550 Ft.

### **12. §**

(1) Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat központi támogatásokkal kapcsolatos elszámolását a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A 2021. évi általános és céltartalék feladatonkénti felhasználását a 14. melléklet tartalmazza.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat – teljesített – létszámkeretét a 15. mellékletben feltüntetettek szerint állapítja meg.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat – teljesített – 2021. évi előirányzat felhasználási tervét a tényleges teljesítés ismeretében a 16. mellékletben rögzítettek szerint állapítja meg.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat több éves kihatással járó feladatait a 17. mellékletben rögzítettek szerint állapítja meg.

(6) Az önkormányzati gazdálkodást bemutató tájékoztató adatokat, táblázatokat a 18. melléklet, 19. melléklet, 20. melléklet és 21. melléklet tartalmazza.

### **13. §**

(1) Az önkormányzat jegyzője köteles gondoskodni a maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítéséről, figyelemmel kíséréséről.

(2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a maradványnak a 2021. évi előirányzatukon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

(3) Az önkormányzat jegyzője a költségvetési beszámoló elfogadásáról és a maradvány jóváhagyott összegéről, az intézményeket a rendelet elfogadását követően 15 napon belül írásban értesíteni köteles.

## **III. Fejezet**

### **Záró rendelkezések**

### **14. §**

Ez a rendelet kihirdetése napján reggel 8 órakor lép hatályba.

Mezőhegyes, 2022. április hó

## **INDOKOLÁS**

### **A 2021. évi pénzügyi terv végrehajtásához**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a Képviselő-testület elé. A zárszámadásról a Képviselő-testület rendeletet alkot.

Mezőhegyes Város Önkormányzata 2021. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé:

#### **I.**

#### **Általános rész**

Mezőhegyes Város Képviselő-testülete 2021. február 15-én fogadta el az önkormányzat 2021.évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A Képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóiból és a gazdálkodásról szóló tájékoztatóiból.

#### **1. Az önkormányzat által ellátott feladatok értékelése**

Az önkormányzat feladatainak ellátását a Polgármesteri Hivatal, az Önkormányzat, az Alapszolgáltatási Központ és az Általános Művelődési Központ költségvetési szervek biztosították.

A 2021. évi költségvetésünket a koronavírus járvány kezelése mellett, a feladatok, tevékenységek áttekintése nyomán a gazdálkodás ésszerűsítése, intézményi átszervezések, a kiadások csökkentése és a racionalizálás jellemezte, melynek eredményeképpen az év zárása igen kedvező képet mutat. Saját fejlesztéseinket adóbevételi többletből finanszíroztunk. A 15. számú táblázat szemlélteti a december 31-én fennállt áthúzódó kötelezettségeinket, melyből látható, hogy lejárt határidejű kifizetetlen számlával nem rendelkezünk.

A 2021. évre tervezett **fejlesztési** feladatok 374.837.845 forint összegben valósultak meg, melyet 310.850.219 forint összegű fejlesztés forrását pályázat biztosította.  
2021. évben elinduló, illetve megvalósult fejlesztések:

- Ivóvízhálózat, szennyvízhálózat felújítása – üzemeltetési bevételből származó forrással,
- Folytatódtak a Operatív Programok keretében benyújtott és támogatott pályázataink:

TOP 1.1.3 -16-BS1-2017-00014	Agrárlogisztikai fejlesztés Mezőhegyesen
TOP 4.3.1-15-BS1-2016-0009	Mezőhegyes leromlott városi területeinek integrált fejlesztése
TOP 5.2.1. -15-BS1-2016-00010	Mezőhegyes összefog - komplex program a társadalmi befogadásért
KEHOP-2.2.2-15-2015-00006	Szennyvíztisztító korszerűsítés II.szakasz
TOP-5.3.1-16-BS1-2017-00005	Közösségünk fejlődéséért - helyi identitás és kohézió erősítése (Mezőkovácsháza)
TOP-3.1.1-16-BS2-2020-00002	Kerékpárút építés
TOP-2.1.2-15-BS1-2019-00025	Zöld város projekt
TOP-2.1.3-16-BS1-2020-00040	Csapadékvíz-hálózat fejlesztése (új)

## 2. A bevételek és kiadások összetételének és teljesítésének értékelése

### A/ B E V É T E L E K (rendelet 1.,2.,3. számú melléklete)

Az önkormányzat **2021. évi költségvetésének bevétele 1.917.853.343 forint.** Az előirányzatok körében végrehajtott zárolások következtében a módosított előirányzat, valamint a teljesítési adatok az esetek zömében egyezőséghez közelít.

**Az önkormányzat központi működési támogatása** 440.999.418 forint összegben 100 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A támogatás összetevő elemei a 2. számú mellékletben is részletezésre kerültek. Az év végi elszámolás alapján összesen 995.156 forint visszafizetésünk keletkezett.

A **működési támogatások** zömében a közfoglalkoztatáshoz, az egészségügyi alapellátáshoz kapcsolódnak. A 119.122.430 forint összegű támogatás 97,2 %-os teljesítést mutat. Összetevő elemei a 6. számú mellékletben kerültek részletezésre.

A **felhalmozási támogatások** a pozitívan elbírált pályázatok fejlesztési támogatását, valamint a fejlesztési célú központi támogatásokat (14.152.140 Ft) foglalja magában, 787.427.843 forint összeggel. A felhalmozási célú támogatások összegeiről és összetételéről a 6. számú melléklet nyújt képet.

A **közhatalmi bevételek** 407.247.144 forintra teljesültek. A közhatalmi bevételek körét az 1. számú melléklet ismerteti.

A **működési bevételek** (160.556.508 forint) a módosított előirányzathoz viszonyítottan 76,8 %-ra teljesültek.

A **felhalmozási bevételből** 1.000.000 forint bevételt értünk el.

A **működési célú pénzeszközök** 1.500.000 forint bevételt eredményeztek.

A **finanszírozási bevételek** között az előző évi maradvány igénybevétele, és az áht-n belüli megelőlegezés jelenik meg 424.059.551 forint összegben.

### B/ K I A D Á S O K (rendelet 1.,3.,4.,6. számú melléklete)

Az önkormányzat **2021. évi költségvetésének kiadása 1.282.490.875 forintra** teljesült.

A működési kiadások körébe tartozó **személyi juttatások és járulék terhei** 517.253.996 forintot ölelnek fel. A személyi juttatások és járulék terhei a működési kiadások ~ 40,3 %-át fedik le

A **dologi jellegű kiadások** 355.679.742 forintra teljesültek. A dologi jellegű kiadások a működési kiadások ~ 27,7 %-os részarányát tartalmazzák.

Az önkormányzat a különféle rendszeres és eseti **segélyezésre** 6.206.875 forintot fordított (rendelet 6. számú melléklete). A rendszeres és az eseti segélyezésre fordított kiadások mellett a **közfoglalkoztatás** bér és járulék terhei 72.155.415 forint nagyságrendet képviseltek.

A **működési célú pénzeszközátadások** 28.361.525 forint összegűek, összetétele a 6.számú mellékletben szerepel.

A működési célú kiadások körében szerepel a 2020. év végén megelőlegezett, és 2021. év elején visszafizetett központi támogatás (áht-n belüli megelőlegezés), melynek összege 15.945.051 forint.

**A teljesített működési kiadások összege 923.447.189 forint.**

A **fejlesztési kiadások** nagyságrendje köszönhetően a pozitívan elbírált fejlesztési célt megfogalmazott pályázatoknak, 374.837.845 forintot képvisel. A ténylegesen teljesült fejlesztési kiadásból

- felújítási célú 117.779.607 forint (31,4 %),
- beruházási célú 257.058.238 forint (68,6 %),
- fejlesztési célú tám. visszafiz. 150.892 forint (0,0 %).

A fejlesztési kiadások összegeit és összetételét a 4. számú melléklet ismerteti.

## II.



## 1.) A mérleghez és pénzügyi-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### a) A vagyoni és pénzügyi helyzet alakulásának értékelése (rendelet 7.számú melléklet)

Az önkormányzat **befektetett eszköz** állománya a teljes vagyónállomány ~ 70,3 %-át jelenti, melyből az immateriális javak és a tárgyi eszközök ~ 99 %-os részarányt képviselnek.

A tárgyi eszközök állományi értéke 2021. évben 187.501.933 forinttal növekedett. A beruházások aktiválása pozitív, az értékcsökkenés elszámolása negatív változást eredményezett, a tartós részesedések értékének a csökkenéses szintén negatívan hatott.

A **forgóeszközök** a vagyónállomány elenyésző tétele. Készletállománnyal az Általános Művelődési Központ rendelkezik, a konyha és az étterem működéséből adódóan. A készletállomány 327.448 forinttal növekedett az előző évhez viszonyítva.

A **pénzeszközök** állománya 571.859.007 forinttal növekedett, mivel új pályázati előlegek is érkeztek, a korábbiak felhasználása folytatódott (TOP, EFOP, VP, KEHOP). A teljes vagyónállomány 23,9 %-át jelenti.

A **követelések** nagyságrendje 71.704.807 forinttal növekedett. A helyi adó követelés állományából az helyi iparüzési adókövetés költségvetési évet követő évre vonatkozó tételét is elő kellett írni ettől az évtől kezdve, ez okozza a nagy eltérést. A követelés állomány értéke a teljes vagyónállomány ~ 5,3 %-a.

Az **egyéb sajátos eszközoldali elszámolások** soron adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított áfa tétel 21.359.136 ft.

Az önkormányzat vagyónállományában a forrás oldalon, a **saját tőke** ~ 67,9 % -os arányt képvisel. Az arányszám azt mutatja, hogy a vagyónállományt ~ 67,9 %-ban saját tőke biztosítja. Értéke 338.647.779 forinttal növekedett.

A **kötelezettségek** aránya ~ 1,8 %-os, értéke 57.025.334 forinttal csökkent az előző év adataihoz viszonyítva. A nagy arányú csökkenést a kapott előlegek okozzák.

A **passzív időbeli elhatárolások** (aránya ~30,3%) soron a következő évre áthúzódó egy havi bér összege, valamint a pályázatok előlegeinek elhatárolása szerepel, összege 571.129.885 forinttal növekedett.

**Az önkormányzat vagyona 2021. évben 852.752.330 forinttal növekedett az előző év adataihoz mérten. A vagyónállomány ~ 24,1%-kal növekedett.**

## 2.) Pénzügyi helyzet értékelése

2021. évben az önkormányzat gazdálkodását nem nehezítették az előző évekhez hasonló mértékű likviditási gondok. A **folyószámlahitelt is mérsékelten vettük csak igénybe.**

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
<b>Eladósodottság mértéke = <math>\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}</math></b>	5	2,5	-2,5

Az **eladósodottság mértéke mutató** a kötelezettségek és a saját forrás arányát mutatja, tehát azt, hogy a saját tőke teherrel (kötelezettséggel) terhelt.

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2021. január 1-jén 479.005.113 forint volt. A 2021.évi bevételek elszámolása és a kiadások teljesítése után 2021. december 31-én a záró pénzkészlet 1.050.864.120 forint.

### 3.) Befektetett pénzügyi eszközök változása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Részesedések	48.364.050	0	31.781.400	16.582.650
<b>Összesen:</b>	<b>48.364.050</b>	<b>0</b>	<b>31.781.400</b>	<b>16.582.650</b>

#### Az önkormányzat részesedés állományának összetétele:

- Alföldvíz Zrt. Békéscsaba 15.552.600 forint,
- Mezőhegyes Városért Közalapítvány 500.000 forint,
- DAREH Önkormányzati Társulás Orosháza 320.050 forint,
- Paprika TÉSZ 10.000 forint,
- Dél-Békési Jövőkép Nonprofit Kft. 120.000 forint,
- Európai Unió Társadalmi Célú Nonprofit Kft. 75.000 forint,
- Mezőhegyesi Szociális Szövetkezet 5.000 forint.

#### Az önkormányzat 100 %-os részesedéssel működő gazdasági társasága:

- Mezőhegyes Városért Közalapítvány

## III.

### 1.) Tájékoztató a 2021. évi közfoglalkoztatásról

adatok forintban

Közmunka programok	Időszak	Kiadás	Bevétel	Eredmény / Ráfordítás	Létszám (fő)	Éves létszám (fő)
2020. évről áthúzódó közmunkacsoportok	-----	15 328 679	13 663 837	-1 664 842	65	16
Mezőgazdasági közmunkaprogram	2021.03.01-2022.02.28	13 038 622	11 977 860	-1 060 762	12	9
Helyi sajátosságra épülő közmunkaprogram	2021.03.01-2022.02.28	27 014 551	27 048 450	33 899	30	22
Közút közmunkaprogram	2021.03.01-2022.02.28	12 534 357	14 554 752	2 020 395	13	10
ÁMK közmunkaprogram	2021.03.01-2022.02.28.	18 205 599	21 580 383	3 374 784	17	13
<b>Mindösszesen</b>		<b>86 121 808</b>	<b>88 825 282</b>	<b>2 703 474</b>	<b>137</b>	<b>70</b>

A 2021. évi közfoglalkoztatás keretében éves szinten átlagosan 67 fő dolgozó részére biztosítottunk munkalehetőséget. A tevékenység során az önkormányzat 637.060 forint saját bevételt eredményezett, ami részben a mezőgazdasági közmunka programban megtermeltek értékesítéséből, részben a helyi sajátosságra épülő közmunkaprogramokban (térkö, lombosprű) elért saját bevételeknek köszönhető.

A bevételekből a következő kiadások valósultak meg:

- lombseprű készítés anyagköltsége,
- lombseprűk leszállításának költsége,
- savanyító és seprűkészítő üzem közüzemi költségei,

adatok forintban

Közfoglalkoztatás	2020. év	2021. év	Változás
<b>KIADÁSOK</b>			
Személyi juttatások és járulékai	75.664.661	72.155.415	-3.509.246
Dologi jellegű kiadások	23.329.771	13.966.393	-9.363.378

<b>Teljesített működési kiadások</b>	<b>98.994.432</b>	<b>86.121.808</b>	<b>-12.872.621</b>
Fejlesztési kiadások	444.500	0	-444.500
<b>Teljesített kiadások összesen</b>	<b>99.438.932</b>	<b>86.121.808</b>	<b>-13.317.124</b>

A 2021. évi közfoglalkoztatási programok fejlesztési támogatást nem biztosítottak.

A 2021.évi mezőgazdasági közfoglalkoztatás keretében konyhakerti növények termesztése és értékesítése valósult meg. A termények, késztermékek egy része az Általános Művelődési Központ Centrál Éttermébe került beszállításra, valamint a lakosság és egyéb külső partnerek vásárolták meg.

A közfoglalkoztatás programok mellett a kifizetett segélyek az alábbiak szerint változtak:

adatok forintban

<b>SEGÉLYEK</b>	<b>2020. év</b>	<b>2021. év</b>	<b>Változás</b>
<b>KIADÁSOK</b>			
Tartósan munkanélküliek szociális segélye	0	0	0
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	0	0	0
Lakásfenntartási támogatás	0	0	0
Óvodáztatási támogatás	0	0	0
Természetbeni gyermekvédelmi támogatás	0	0	0
Települési támogatások	5.734.774	6.206.875	472.101
<b>Teljesített kiadások</b>	<b>5.734.774</b>	<b>5.734.774</b>	<b>472.101</b>
<b>BEVÉTEL</b>			
Központi támogatás	11.630.000	11.630.000	0
<b>RÁFORDÍTÁS – SAJÁT FORRÁS</b>			
	0	0	0

## 2.) Tájékoztató a társadalmi szervezetek támogatásáról

adatok forintban

- Temető üzemeltetés támogatása	1 375 000
- Mezőhegyesi Sportegyesület(labdarógó + kézilabda szakosztály)	3 000 000
- Szakszervezetek (köztisztviselői nap)	40 000
- Iskolánk büszkesége díj	130 000
- Lovasverseny díj	50 000
- Mezőhegyesi Református Egyházközösség	50 000
- Város és környezetvédő Egyesület támogatása	180 000
- Polgárőr Egyesületek	660 000
- Mezőkovácsházi Mentőállomás	10 000
- Intruders zenekar hangfelvétel támogatása	150 000
- Retro találkozó támogatása	100 000
- Magyar Légimentők Nonprofit Kft. Támogatása	100 000
- Iskolás gyerekek karácsonyi ajándékozása	180 000
- Óvodás gyerekek karácsonyi ajándékozása	150 000

Előterjesztést készítette:	Laurinyeczné Hurguly Éva pénzügyi csop.vez.
Láttam, törvényességi szempontból megfelel:	Dr. Szabados Éva aljegyző
Tárgyalta:	Pénzügyi, Szoc. és Úr. Biz.
Szükséges szavazat:	minősített többség

**Mellékletként csatolva a rendelet melléklete – excel tábla, Zárszámadás 2021.**

**Tájékoztató az előzetes hatásvizsgálat eredményéről  
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény IV. fejezet 5. alcímében előírtaknak  
megfelelően**

**I. A jogszabály megalkotásának szükségessége**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § b) pontja értelmében a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (zárszámadást) kell készíteni.

**II. A rendelet társadalmi, gazdasági és költségvetési hatásai**

- a) Társadalmi kihatása: Jelentős, mert a költségvetési szervek és a település működésének, gazdálkodásának 2021. évi megvalósulását tartalmazza.
- b) Gazdasági hatása: Jelentős, mert a zárszámadási rendeletből állapítható meg, hogy az önkormányzat 2021. évben hogyan gazdálkodott, abból vonhatók le következtetések a következő évekre vonatkozóan.
- c) Költségvetési hatásai: a rendelet az önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szól, a 2021. évi költségvetés fő összegét módosítja.

**III. A rendelet környezeti, és egészségi hatásai**

A Tervezetnek nincs közvetlen környezeti és egészségügyi következménye.

**IV. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

**V. A rendelet adminisztratív terheit befolyásoló hatásai**

A Tervezet szabályai az adminisztratív terhek körében a jelenlegi állapothoz képest eltérést nem eredményeznek.

**VI. A jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A rendeletmódosítás megalkotásának elmaradása az Önkormányzat által elkövetett mulasztásos törvénysértést eredményezne tekintettel arra, hogy a zárszámadási rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján.



## NYILATKOZAT

A) Alulírott Szentmihályi Ferenc jegyző, a Mezőhegyesi Polgármesteri Hivatal vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. évben az általam vezetett költségvetési szervnél 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 rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előírások céljának 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:

Kontrollkörnyezet: A szervezeti struktúrában egyértelműen meghatározásra kerültek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok. Belső szabályzatok tartalmazzák a vezetők és dolgozók szakmai kötelezettségeit, valamint a felelőségi köröket. Teljesítményértékelések figyelembevételével ösztönöznünk próbáljuk a dolgozókat a feladatok minél szakszerűbb ellátására. A szakmai képzések, továbbképzések folyamatosak. A szervezeti struktúra egyértelmű és átlátható, hatáskörök a jogszabályok és a belső folyamatok szabályozzák, humán erőforrás biztosítására törekszünk, melynek minél magasabb végzettségű szakemberek veszünk fel.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A Belső kontrollrendszerének és Integrált kockázatkezelési rendszerének működéséről szóló szabályzat figyelembevételével működik a kockázatkezelési rendszer. Szabályzatban meghatározottak szerint kontrollkörnyezetben terv szerű humánerőgazdálkodást hajtunk végre. Meghatározásra kerültek az felelőségi és ellenőrzési szintek, melyek a szabályzatainkban megtalálhatók.

Kontrolltevékenységek: A Polgármesteri Hivatal belső szabályzataiban az engedélyezési és jóváhagyási eljárások és a beszámoltatási eljárások szabályozottak. A pénzügyi döntések meghozatala előtt folyamatosan figyelembe vételre kerül a gazdaságosság, a hatékonyság. Ezek megalapozása különböző árajánlatok és szakmai szempontok alapján történik. Az elszámolás minden esetben a hatályos jogszabályoknak megfelelően készülnek. A feladatok végrehajtását és ellenőrzését hivatalon belül, illetve belső ellenőr igénybevételével végezzük. A munkaköri leírásokban kerül szabályzása a dolgozók a felelősségének meghatározása.

Információs és kommunikációs rendszer: Az információkat a szervezeti egységek vezetőin keresztül heti rendszerességgel vezetői értekezleten kerül meghatározásra az aktuális feladatok és az információk áramlása. Az egységek vezetői a dolgozókat tájékoztatják az aktuális feladatokról. Ezek az információk minden esetben a vezetői döntések meghatározását segítik elő. A megalapozott vezetői döntésekről az önkormányzat képviselő testületét soron következő ülésen tájékoztatjuk.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A vezetői döntéseket követően a szervezeti egységek vezetői beszámolnak az aktuális feladatokról, valamint ellenőrzik azok végrehajtását. A belső ellenőr szintén figyelemmel kíséri a szabályszerűséget és a jogszerűséget. A belső ellenőrzés vagy a önellenőrzés során a feltárt hibák kijavításáról gondoskodunk.

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

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

igen-nem

Mezőhegyes, 2022. április 19.

Szentmihályi Ferenc  
jegyző



11-2/2022.

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Mezőhegyes Városi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzéséről**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. §. (4) bekezdése alapján a jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről. A helyi önkormányzat belsőellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. Az ellenőrzés tárgykörébe tartozik az önkormányzati alapítású gazdasági szervezetek működésének, szabályozásának, elszámolásának, valamint az ezekhez kapcsolódó pénzügyi-számviteli bizonylatok szabályszerűségének, összefüggésének vizsgálata is.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) 48-49. §-ai értelmében éves ellenőrzési jelentést kell készíteni a belsőellenőrzés tevékenységéről az előírt tartalmi követelményeknek megfelelően, melyet a jegyző terjeszt a Képviselő-testület elé, legkésőbb az előző évi zárszámadás megtárgyalásáig.

Mezőhegyes Önkormányzatának Polgármestere 2021. évben a Kormány által a 27/2021. (I.29.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre való tekintettel, és a Katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében, Mezőhegyes Város Önkormányzata képviselő-testületének az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében járt el.

Fenti előírások szerinti ellenőrzési jelentés elkészült, mely jelen előterjesztés mellékletét képezi. A jelentés tanúsítja az ellenőrzés megvalósulását.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az alábbi határozati javaslatot emelje határozattá:

**Határozati javaslat**  
**...../2022. (IV.28.) Kt. számú határozat**  
**Beszámoló az önkormányzat és intézményeinél végzett belső ellenőrzési tevékenységről**

Mezőhegyes Város Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a 2021. évben végzett belső ellenőrzésről szóló éves ellenőrzési jelentést a betérjesztett tartalommal tudomásul veszi.

Felelős: Szentmihályi Ferenc jegyző

Határidő: azonnal

Mezőhegyes, 2022. április 19.

Szentmihályi Ferenc  
jegyző

Előterjesztést készítette:	Szentmihályi Ferenc jegyző
Láttam, törvényes:	-
Tárgyalta:	Pénzügyi, Szoc. és Ür. Biz.
Szükséges szavazat:	egyszerű többség



## ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

### Mezőhegyes Városi Önkormányzatnál 2021. évben végzett belső ellenőrzésekről

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. §. (4) bekezdésében foglalt kötelezettségnek eleget téve az Önkormányzat a belsőellenőrzés működtetéséről 2021. évben is gondoskodott az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével, melynek keretében a nemzetiségi önkormányzat működésének ellenőrzése is megvalósult.

#### Vezetői összefoglaló

A 2021. év során a belső ellenőrzés részben teljesítette a polgármester által a 155/2020.(XI.18.) kt. számú határozattal jóváhagyott ellenőrzési tervben foglaltakat. A veszélyhelyzetre való tekintettel a személyes érintkezés csökkentése és költségvetési szerv átszervezése miatt 2021. I. negyedévre tervezett ellenőrzés elmaradt. Az ellenőrzési terv az ellenőrzési kapacitás figyelembevételével lett kidolgozva. A tervben szereplő ellenőrzések megvalósultak. Az ellenőrzésekről készült jelentés részletesen ismertette a megállapításokat és a felmerült hiányosságok megoldására javaslatot is tartalmazott, így megfelelt a vele szemben támasztott követelményeknek.

A belső ellenőrzés alkalmával készült jelentésben foglalt megállapításokból néhány fontos következtetés levonható. E következtetés az alábbiak szerint fogalmazható meg:

- 1.) Az ellenőrzések során büntető, szabálysértési, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény vagy hiányosság nem merült fel.
- 2.) Az ellenőrzések megállapításaival, a megfogalmazott javaslatokkal kapcsolatban az ellenőrzött szervezeti egység észrevételt nem tett.
- 3.) A belső ellenőrzés „Ellenőrzési jelentése” a hiányosságok feltárása mellett, azok kijavítására irányuló javaslatokat tartalmazott. Ezzel az ellenőrzés hozzájárult, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze.

#### 1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

##### Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítése

A belső ellenőrzési terv 2020. november 10 -én került beterjesztésre a Képviselő-testület elé, mely a 155/2020.(XI.18.) kt. számú határozattal került elfogadásra. A tervben nem szereplő, soron kívüli ellenőrzés elrendelése nem volt.

A 2020. évi ellenőrzési terv a Román Nemzetiségi Önkormányzat 2020. és 2021. I. félévi gazdálkodása valamint az előző évben lefolytatott ellenőrzések utóellenőrzését irányozta elő. A belső ellenőrzés tevékenységét a jogszabályi előírások és standardok alapján végezte. Az ellenőrzési jelentések összeállítására a kiadott irat- és jelentésminták alapján került sor, tartalmazta a konkrét adatokra épülő megállapításokat és érdemi javaslatokat.

## 1.1.a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Az ellenőrzés az az alábbiaknak megfelelően valósult meg:

### **Román Nemzetiségi Önkormányzat 2020.és 2021. I. félévi gazdálkodása**

*Az ellenőrzés részletes feladatai:*

Annak megállapítása, hogy

- Rendelkeznek-e együttműködési megállapodással, határidőben felülvizsgálták-e
- Agazdálkodás során a szabályozásokban foglaltak érvényesültek-e,
- A házipénztár és bankszámlapénz forgalomban az elszámolt tételek a tevékenységhez kötődnek-e
- Beszámolási kötelezettségnek határidőben eleget tettek-e

*Alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások:* a kiválasztott dokumentumok, pénzügyi bizonylatok, nyilvántartások elemzése, értékelése

*Megállapítások:*

Együttműködési megállapodást kötött Mezőhegyes Városi Önkormányzata és a Mezőhegyesi Román Nemzetiségi Önkormányzat, azt határidőben felülvizsgálták.

A Román Nemzetiségi Önkormányzat önálló szabályzattal rendelkezik a gazdálkodásra vonatkozóan.

A számviteli bizonylatok ellenőrzése során megállapítottam, hogy 13/2020.(XI.3.) MHRNÖ számú határozatával a képviselő-testület döntött a kétegyházi ünnepi ebéden való részvételről. Az ebédre 50.000 Ft-ot "különítettek el" a dologi kiadások terhére. A SALM-2020-38 számla adataiból *nem állapítható meg a tényleges felhasználás módja, nincs átadás, átvételi bizonylat.*

*A MH-2020-52 számú számla végösszege meghaladja a képviselő-testületi határozatban foglalt összeget. Ugyanezen számlához nem csatoltak átvételi elismervényt, nem állapítható meg, hogy a határozatban foglalt célnak megfelelő a felhasználás.*

Román Nemzetiségi Önkormányzat határidőben tárgyalta és elfogadta a 2021. évi költségvetését, valamint a 2020. évi zárszámadást is.

**A megállapításokat összesítve a bizonylatok hiányosságai a szabályszerű felhasználás ellenőrizhetőségét nem biztosítja, ezért a tevékenység magas kockázatú.**

- **2020. évben lefolytatott ellenőrzések utóellenőrzése**

*Az ellenőrzés részletes feladatai:* annak megállapítása, hogy tettek-e intézkedést a 2020 évi ellenőri jelentésekben feltárt hiányosságok kijavítására.

Az intézkedési tervben foglalt feladatokat elvégezték.

### **1.1.b) Az ellenőrzések során büntető, szabálysértési, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény vagy hiányosság**

A 2021 évben elvégzett ellenőrzés során büntető, szabálysértési, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény nem merült fel.

## **1.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása**

### **1.2.a) A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága**

Az önkormányzat a belső ellenőrzési feladatokat külső erőforrások bevonásával látta el. Az Oroszha-Jó Kereskedelmi és Szolgáltató Bt-vel kötött szerződés alapján az ellenőrzéseket Haklik Józsefné regisztrált belső ellenőr végezte. Nevezett megfelel a belső ellenőrök jogszabályban rögzített képzettségi követelményének. A kötelező továbbképzésen részt vett.

### **1.2.b) A belső ellenőrzés és belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása**

A belső ellenőr szervezeti és feladatköri függetlensége biztosított az ellenőrzésen kívül más feladat ellátásában nem vett részt. Tevékenységét az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembe vételével végezte.

### **1.2.c) Összeférhetetlenségi esetek**

Az ellenőrzött területen összeférhetlenségi esetet nem tártam fel.

### **1.2.d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása**

A belső ellenőr jogai nem csorbultak, az ellenőrzött személyek a szükséges segítséget megadták. Az ellenőrzés alá vont szervezet vezetője és dolgozói a vizsgálat alá vont dokumentumokat, nyilvántartásokat időben rendelkezésre bocsátották.

### **1.2.e) A belsőellenőrzést akadályozó tényezők**

A belső ellenőrzéshez szükséges tárgyi feltételek hiánytalanul rendelkezésre álltak. A tevékenységet akadályozó tényező nem merült fel. A megállapítások az ellenőrzött szervezetek dolgozóival egyeztetésre kerültek, észrevételt nem fogalmaztak meg. A jelentés a Bkr-ben és az útmutatókban foglaltak alapján készült el.

### **1.2.f) Az ellenőrzések nyilvántartása**

Az ellenőrzési dokumentumok megőrzése, az adatok szabályszerű, biztonságos tárolása megvalósult. Az ellenőrzések, valamint a megállapítások, javaslatok hatására megtett intézkedések nyilvántartása a Bkr-ben szabályozott módon, a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett útmutató alapján került sor.

### 1.3. A tanácsadói tevékenység bemutatása

A belső ellenőr munkája során tanácsadó feladatot is elláthat. Az ellenőrzések során tett megállapítások alapján szakmai segítséget nyújt. Segítséget nyújt jogszabály értelmezésben is. Jó kapcsolat alakult ki az ellenőrzött szervezetek vezetőivel, dolgozóival, ennek eredményeként több esetben konzultáltak a belső ellenőrrel szabályozási, külső ellenőrzés megállapításai és egyéb szakmai kérdésekről.

### 2. A belső kontroll rendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

Az ellenőrzések során a belső ellenőrzés igyekezett segítő szándékkal, ugyanakkor teljes körűen feltárni a hibákat és hiányosságokat. A vizsgálat kiterjedt az elkövetett hibák lehetséges következményeinek elemzésére is.

A megállapításokhoz – amennyiben az hiányosságot tárt fel – javaslatok kapcsolódtak, melyek a szabályszerűség és a kontrollrendszer javítását szolgálták.

#### 2.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A kiemelt jelentőségű megállapítás olyan helyzetet tár fel, amelyben a vizsgált intézmény kockázati kitettsége jelentős. Példa a kiemelt jelentőségű megállapításból:

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Román Nemzetiségi Önkormányzat 2020.és 2021. I. félévi gazdálkodásának ellenőrzése	A számla összege meghaladja a képviselő-testületi határozatban foglalt összeget	A Román önkormányzat nem tartotta be saját képviselő-testületi határozatában megfogalmazott döntést	Meg kell teremteni a képviselő-testületi határozatban foglaltak és a felhasználás összhangját
Román Nemzetiségi Önkormányzat 2020.és 2021. I. félévi gazdálkodásának ellenőrzése	A gazdasági esemény bizonylatából nem állapítható meg a tényleges felhasználás módja	Nem tartották be a számviteli törvény bizonylatolásra előírt szabályát	A kiadási bizonylatot úgy kell dokumentálni, hogy cél szerinti felhasználás ellenőrizhető legyen

#### 2.2. A belső kontroll rendszer öt elemének értékelése

A költségvetési szerveknél a belső kontroll rendszer keretében működtetni kell a kontrollkörnyezetet, az integrált kockázatkezelési rendszert, a kontrolltevékenységet, az információs és kommunikációs rendszereket, valamint a nyomon követési rendszert (monitoring) a jogszabályi előírások figyelembe vételével.

*A kontroll környezet:* A költségvetési szerv vezetője köteles olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben

- a) világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatók,
- b) egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok,
- c) meghatározottak, ismertek és elfogadottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén,
- d) átlátható a humánerőforrás-kezelés,
- e) biztosított a szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése.

A kontroll környezet részét képezik a belső szabályzatok, helyi rendeletek. A témakörökhöz általában kapcsolódik belső szabályzat, melynek előírásai összevetésre kerülnek a gyakorlattal.

A vizsgálat időpontjában az önkormányzat rendelkezett a számvitelről szóló 2000 évi C. törvény 14 §-ban és az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Avr.) 13. § 2) bekezdésében meghatározott szabályzatokkal.

Az integrált *kockázatkezelési rendszerben* fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat és meg kell határozni az egyes kockázattal kapcsolatban szükséges intézkedést. A Polgármesteri Hivatal rendelkezik a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje szabályzattal.

A *kontrolltevékenység* részeként biztosítani kell a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést. Ide tartozik a pénzügyi döntések dokumentumainak előkészítése, az engedélyezési, jóváhagyási és beszámolási eljárás. Vezetői ellenőrzést fokozni kell az önkormányzat által alapított költségvetési szerveknél és megállapodás alapján a román önkormányzatnál is.

*Információs és kommunikációs rendszer:* a megfelelő információnak, a megfelelő időben történő eljutása az illetékes személyhez, alapfeltétele a jó működésnek.

Az információáramlás megfelelő, a beszámoltatás dokumentálásában előre lépés történt.

*A nyomon követési, monitoring rendszer* értékelési feladatát a belső ellenőr az utóellenőrzések során látja el. Megállapítható, hogy a szervezeti célok megvalósultak. A szűkös anyagi feltételek ellenére törekedtek a gazdaságosságra és a hatékonyságra.

Az utóellenőrzés megvalósult.

### **3. Intézkedési tervek, utóellenőrzés**

A 2020. évi belsőellenőri jelentésekre készített intézkedési tervekben foglaltakat végrehajtották.

A Polgármesteri Hivatal határidőben elkészítette az intézkedési terveket a 2021. évi ellenőri jelentésekben megfogalmazott javaslatokra.

Mezőhegyes, 2022. február 15.

Készítette:

Haklik Józsefné sk.  
belső ellenőr



11-3/2022.

### ELŐTERJESZTÉS

**A BMÖFT/6-9/2021. iktatószámú Támogató okiratban foglalt projekthez tartozó „Mezőhegyes, Molnár C. Pál lakótelep járdaburkolat felújítás” műszaki ellenőrzéshez szükséges saját forrás biztosításáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A 126/2021. (III. 10.) Kt. számú határozattal döntés született, a Belügyminisztérium 2021. évi - az Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására – kiírt pályázata keretében Mezőhegyes, Molnár C. Pál lakótelep járdaburkolatának felújításáról szóló pályázat benyújtásáról. A határozat szerint az önkormányzati tulajdonú belterület 731/11 és 747 hrsz-ú ingatlanokat érintően, hogy a felújítás br. 21.772.523.- Ft-os teljes költségből – a pályázaton elnyerhető br. 14.152.140.- Ft összeg figyelembevételével – br. 7.620.383.- Ft saját erő biztosítását az Önkormányzat vállalja a 2021. évi költségvetése terhére.

A pályázatunk sikeres volt, a Belügyminisztérium önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása keretében a BMÖFT/6-9/2021. iktatószámú Támogató okiratban foglaltak szerint br. 14.152.140.- Ft támogatásban részesültünk.

A járdafelújítás ezzel 542,6 m hosszon, 1,5 m szélességben valósulhat meg. A járdaszakaszok burkolata a meglévő járdák elbontása után a rétegrend szerint felülről - lefelé haladva a következő:

Tervezett pályaszerkezet:

AC 8 (N) aszfalt kopóréteg	4,0 cm
Ckt-2 alapréteg	15,0 cm
Homokos kavics fagyvédő réteg	10,0 cm
Altalaj tömörítés	Tr=90%, E <sub>2</sub> =20 N/mm <sup>2</sup>

A pályázat megvalósítása érdekében a Beszerzési Szabályzatunk III. fejezetében foglaltak szerint megkerestünk három kivitelező céget árajánlatot kérve a kivitelezési költség és idő meghatározása érdekében.

A lefolytatott beszerzési eljárás eredményeként a legkedvezőbb árajánlatot a Köviép Kft. (5600 Békéscsaba, Őszi u. 3.) adta nettó 16.829.719.-Ft + 27% ÁFA = bruttó 21.373.743.-Ft összegben, 45 nap teljesítési határidővel.

Vállalkozási szerződéskötés esetén a TOP-2.1.3-16-BS1-2020-00040 azonosítószámú „Csapadék és belvízvédelmi fejlesztések Mezőhegyesen” tárgyú projekt ezen szakaszon elvégzett kivitelezési munkálatok befejezése után a járdaburkolat felújítási munkálatok azonnal elkezdődhetnek a műszaki ellenőr segítségével átadott munkaterületen. A csapadékvíz kivitelezési munkálatok a lakótelepet érintően 2022.04.19-én elkezdődnek, amelyről az érintett lakosok külön értesítést kaptak.

A járdafelújítás kivitelezés szakmai felügyeletét biztosító műszaki ellenőrzési feladatok ellátására ki kellett választani azt a céget (személyt), aki a vonatkozó törvény és kormányrendelet szerint ellátja ezt a tevékenységet. A feladatok a projekt jellegének megfelelően a mélyépítési szakági műszaki ellenőri tevékenységre terjednek ki.

A pályázat megvalósítása érdekében a Beszerzési Szabályzatunk III. fejezetében foglaltak szerint megkerestünk három műszaki ellenőrzésre alkalmas céget (személyt) árajánlatot kérve a műszaki ellenőrzési költség meghatározása érdekében. A beérkezett ajánlatok közül

Moldován Attila egyéni vállalkozó (1036 Budapest, Kiskorona utca 6. II. emelet 11. ajtó) br. 200.000.-Ft -os ajánlata volt a legkedvezőbb.

A pályázat beadásakor nem volt lehetőség a műszaki ellenőrzési költség pályázatba való beépítésére, mivel ezen árajánlatokat hozzátétőlegesen két hónapig tartják fenn, ezért az önerőt további 200.000.-Ft-tal növelnünk kell.

A fentiek miatt az eredetileg vállalt br. 7.620.383.-Ft önerő helyett ténylegesen br. 7.820.383.-Ft önerő szükséges a projekt elindításához és megvalósításához.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy ezt a további 200.000.-Ft összeget a 2022. évi költségvetés tartalékából biztosítsa. Az erről szóló határozat birtokában azonnal elkezdhető a járdaburkolat felújításának kivitelezése.

Kérem a tisztelt testületet, hogy az alábbi határozati javaslatot emelje határozattá:

### **Határozati javaslat**

#### **.../2022. (IV. 28.) Kt. számú határozat**

#### **A BMÖFT/6-9/2021. iktatószámú Támogató okiratban foglalt projekthez tartozó „Mezőhegyes, Molnár C. Pál lakótelep járdaburkolat felújítás” műszaki ellenőrzéshez szükséges saját forrás biztosításáról**

Mezőhegyes Város Képviselő testülete úgy határozott, hogy a Mezőhegyes, Molnár C. Pál lakótelep járdaburkolat felújításra elnyert bruttó 14.152.140.- Ft támogatás és a 126/2021. (III. 10.) Kt. számú határozattal elfogadott, bruttó 7.620.383.- Ft saját erő biztosítás mellett a megvalósításhoz szükséges **műszaki ellenőri feladat elvégzésére szolgáló további bruttó 200.000.-Ft saját erő biztosítását vállalja** az önkormányzat 2022. évi költségvetésének tartaléka terhére, ezzel a felújításhoz szükséges önerő mértéke bruttó 7.820.383.-Ft.

Felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: Pap István Tibor polgármester

Határidő: azonnal

Mezőhegyes, 2022. április 14.

Pap István Tibor  
polgármester

Előterjesztést készítette:	Karancsi Norbert műszaki ügyintéző
Láttam, törvényes:	Dr. Szabados Éva aljegyző
Tárgyalta:	Pénzügyi, Szociális és Ügyrendi Bizottság
Szükséges szavazat:	egyszerű többség