



FARKASGYEPŰ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

**Cím: 8582 Farkasgyepű, Petőfi Sándor u. 42. Tel/fax: (89)584-200
e-mail: onkormanyzat@farkasgyepu.hu**

Szám:12/2022.

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Farkasgyepű Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2022.június 23-án 15.00 órakor megtartott rendkívüli, nyilvános testületi ülésén

Jelen voltak: Takácsné Légrádi Edina polgármester
Rujzam Antal alpolgármester
Kocsis Tamás és
Mayer Nándor önkormányzati képviselő.

Távolmaradt: Kungl Melinda önkormányzati képviselő

Meghívottak: dr. Ádám Renáta jegyző

Veisz Györgyné Farkasgyepű Német Nemzetiségi Önkormányzat elnöke

A meghívottak közül megjelent és minden napirend tárgyalásánál jelen volt:
dr. Ádám Renáta jegyző

Takácsné Légrádi Edina polgármester köszöntötte a nyilvános képviselő-testületi ülésen megjelenteket, és a jelenléti ív alapján megállapította, hogy a képviselők közül 4 fő megjelent, 1 fő távolmaradt, így a testület határozatképes.

A rendkívüli, nyilvános képviselő-testületi ülést megnyitotta.

Polgármester javasolta, hogy a képviselő-testület a meghívóban szereplő napirendi javaslatot fogadja el.

A képviselő-testület a polgármester javaslatával egyetértett és 4 szavazattal, 0 ellenszavazattal, 0 tartózkodás mellett meghozta a következő határozatot:

Farkasgyepű Község Önkormányzat 49/2022. (VI.23.) számú Kt. határozata:

Farkasgyepű Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2022.június 23-i rendkívüli, nyilvános ülésének **napirendje:**

- 1.) Előterjesztés háziorvosi rendelési idő bővítéséről
előadó: Takácsné Légrádi Edina polgármester
- 2.) Előterjesztés a Herend Környéki Önkormányzatok Család és Gyermejjóléti Szolgálatot Fenntartó Társulásból történő kiválásról
előadó: Takácsné Légrádi Edina polgármester

- 3.) Előterjesztés 2023.január 1.napjától a család és gyermekjóléti szolgáltatások feladatellátás a Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulás, mint intézményfenntartó részére történő átadásról
előadó: Takácsné Légrádi Edina polgármester
- 4.) Előterjesztés mobiltelefon vásárlásáról
előadó: Takácsné Légrádi Edina polgármester
- 5.) Előterjesztés a Bakonyi Önkéntes Tűzoltó Egyesülettel történő együttműködésről
előadó: Takácsné Légrádi Edina polgármester
- 6.) Előterjesztés az Önkormányzatnál lefolytatott belső ellenőrzés megállapításainak, és a megállapításokra készített intézkedési terv elfogadásáról
Előadó: dr.Ádám Renáta jegyző
- 7.) Előterjesztés a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 78.§ (1) bekezdése szerinti kötelező víziközmű-vagyon vagyonértékelés aktualizálásáról
előadó: Takácsné Légrádi Edina polgármester

NAPIREND TÁRGYALÁSA

1.) Napirend: Előterjesztés háziiorvosi rendelési idő bővítéséről

Előadó: Takácsné Légrádi Edina polgármester

Takácsné Légrádi Edina polgármester az előterjesztésben foglaltak szerint tájékoztatta a képviselőket.

A képviselők hozzászólásaikban támogatták a javaslatot.

Egyéb kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így polgármester javasolta, hogy a Képviselő-testület az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot fogadja el.

A Képviselő-testület a polgármester javaslatával egyetértett és 4 szavazattal, 0 ellenszavazattal, 0 tartózkodás mellett a következő határozatot hozta:

Farkasgyepű Község Önkormányzat 50/2022. (VI.23.) számú Kt. határozata:

Farkasgyepű Község Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyja a DOTI Medical Kft. (8581 Bakonyjákó, Rákóczi tér 1.) képviseletében eljáró Dr. Léka Tibor, mint háziiorvosi alapellátást biztosító szolgáltató rendelési idő módosítási kérelmét és engedélyezi 2022.június 27. napjától csütörtöki napon a rendelési idő alábbiak szerinti módosítását:

Csütörtök: Farkasgyepű 13.00 órától-16.00 óráig

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére és egyben a szerződésmódosítás aláírására.

Felelős: Takácsné Légrádi Edina polgármester

Határidő: 2022.június 27.

2.) **Napirend:** Előterjesztés a Herend Környéki Önkormányzatok Család és Gyermejjóléti Szolgálatot Fenntartó Társulásból történő kiválásról

Előadó: Takácsné Légrádi Edina polgármester

Takácsné Légrádi Edina polgármester az előterjesztésben foglaltak szerint tájékoztatta a képviselőket.

A képviselők hozzászólásaikban támogatták a javaslatot.

Egyéb kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így polgármester javasolta, hogy a Képviselő-testület az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot fogadja el.

A Képviselő-testület a polgármester javaslatával egyetértett és 4 szavazattal, 0 ellenszavazattal, 0 tartózkodás mellett a következő határozatot hozta:

Farkasgyepű Község Önkormányzat 51/2022. (VI.23.) számú Kt. határozata:

Farkasgyepű Község Önkormányzat Képviselő-testülete Farkasgyepű Község Önkormányzata Herend Környéki Önkormányzatok Család és Gyermejjóléti Szolgálatot Fenntartó Társulásából 2022.december 31.napjával történő kiválásáról határoz.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére, különösen jelen határozat társulás székhelye szerinti önkormányzathoz történő eljuttatására, illetve a társulási megállapodás 17.pontja szerinti elszámolás kezdeményezésére.

Felelős: Takácsné Légrádi Edina polgármester

Határidő: 2022.június 30.

3.) **Napirend:** Előterjesztés 2023.január 1.napjától a család és gyermejjóléti szolgáltatások feladatellátás a Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulás, mint intézményfenntartó részére történő átadásról

Előadó: Takácsné Légrádi Edina polgármester

Takácsné Légrádi Edina polgármester az előterjesztésben foglaltak szerint tájékoztatta a képviselőket.

A képviselők hozzászólásaikban támogatták a javaslatot.

Egyéb kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így polgármester javasolta, hogy a Képviselő-testület az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot fogadja el.

A Képviselő-testület a polgármester javaslatával egyetértett és 4 szavazattal, 0 ellenszavazattal, 0 tartózkodás mellett a következő határozatot hozta:

Farkasgyepű Község Önkormányzat 52/2022. (VI.23.) számú Kt. határozata:

Farkasgyepű Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2023.január 1. napjától a család és gyermejjóléti szolgáltatások feladatát a Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulás keretein belül kívánja ellátni.

A képviselő-testület a társulási megállapodásban, és az SZMSZ-ben foglaltakat magára nézve kötelezően elfogadja és vállalja, hogy a társulás munkájában – a megállapodásban, illetve az SZMSZ-ben foglaltak szerint – tevékenyen részt vesz, valamint a tagsági hozzájárulást és a tagdíjat befizeti.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére, különösen a társulás elnökségének tájékoztatására.

Felelős: Takácsné Légrádi Edina polgármester

Határidő: 2022.június 30.

4.) Napirend: Előterjesztés mobiltelefon vásárlásáról

Előadó: Takácsné Légrádi Edina polgármester

Takácsné Légrádi Edina polgármester az előterjesztésben foglaltak szerint tájékoztatta a képviselőket.

A képviselők hozzászólásaikban támogatták a javaslatot.

Egyéb kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így polgármester javasolta, hogy a Képviselő-testület az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot fogadja el.

A Képviselő-testület a polgármester javaslatával egyetértett és 4 szavazattal, 0 ellenszavazattal, 0 tartózkodás mellett a következő határozatot hozta:

Farkasgyepű Község Önkormányzat 53/2022. (VI.23.) számú Kt. határozata:

Farkasgyepű Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2022.évi költségvetése terhére legfeljebb 500.000,-Ft, azaz ötszázezer forint összeghatárig egy darab mobiltelefont vásárol.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: Takácsné Légrádi Edina polgármester

Határidő: 2022.07.30.

5.) Napirend: Előterjesztés a Bakonyi Önkéntes Tűzoltó Egyesülettel történő együttműködésről

Előadó: Takácsné Légrádi Edina polgármester

Takácsné Légrádi Edina polgármester az előterjesztésben foglaltak szerint tájékoztatta a képviselőket.

A képviselők hozzászólásaikban támogatták a javaslatot.

Egyéb kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így polgármester javasolta, hogy a Képviselő-testület az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot fogadja el.

A Képviselő-testület a polgármester javaslatával egyetértett és 4 szavazattal, 0 ellenszavazattal, 0 tartózkodás mellett a következő határozatot hozta:

Farkasgyepű Község Önkormányzat 54/2022. (VI.23.) számú Kt. határozata:

Farkasgyepű Község Önkormányzat Képviselő-testülete megköti a Bakonyi Önkéntes Tűzoltó Egyesülettel (Székhely: 8445 Városlőd, Kolostor u. 33.; bírósági nyilvántartási szám: 19-02-0004043; adószám: 19338860-1-19; képviseli: Keresztes Dávid elnök) a jelen határozat mellékletét képező együttműködési megállapodást.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére, különösen az együttműködési megállapodás képviselő-testület nevében történő aláírására.

Felelős: Takácsné Légrádi Edina polgármester

Határidő: 2022.07.30.

EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS

amely létrejött **Farkasgyepű Község Önkormányzata** (Székhely: 8582 Farkasgyepű, Petőfi Sándor u. 42. adószám: 15426510-1-19; képviseli: Takácsné Légrádi Edina polgármester (továbbiakban Önkormányzat) és a

Bakonyi Önkéntes Tűzoltó Egyesület (Székhely: 8445 Városlőd, Kolostor u. 33.; bírósági nyilvántartási szám: 19-02-0004043; adószám: 19338860-1-19; képviseli: Keresztes Dávid elnök, (továbbiakban: Egyesület) között a mai napon az alábbi feltételekkel:

1.) Az együttműködés célja Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 12. pontjában meghatározott katasztrófavédelmi tevékenység kiegészítő biztosítása. Az Egyesület a megállapodás megkötésével kötelezettséget vállal, hogy részt vesz a jogszabályokban meghatározott tűzvédelmi feladatok Farkasgyepű községben történő megvalósításának társadalmi elősegítésében, továbbá szaktevékenységet igénylő helyi tűzmegelőzési, tűzoltási és műszaki mentési tevékenységet biztosít. További cél a települési tűzbiztonság szintjének emelése, fejlesztése, a lakosság biztonságérzetének növelése érdekében.

2.) A Felek tudomásul veszik, hogy az Egyesületet az önkéntesség, az emberi jogok messzemenő tiszteletben tartása, az ellenszolgáltatás nélkül végzett közösségi tevékenység, a bizalomra épülő felelősségvállalás jellemzi.

3.) A tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény 2. (4) bekezdése alapján a hivatásos tűzoltóságok, az önkormányzati és a létesítményi tűzoltóságok és az önkéntes tűzoltó egyesületek a tűzvédelmi és műszaki mentési feladataik ellátása során kötelesek egymással együttműködni. Az Egyesület kijelenti, hogy a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény önkéntes tűzoltó egyesületekre, valamint a hivatásos állományra vonatkozó előírásokat teljesíti.

5.) A felek kijelentik, hogy az együttműködési megállapodás alapja Farkasgyepű Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2022 (VI.23.) sz. határozata, melyben a képviselő-testület az Egyesülettel való megállapodás megkötéséről döntött.

6.) A felek kijelentik továbbá, hogy az esetleges éves anyagi támogatást az Önkormányzat minden évben az éves költségvetési rendeletében határozza meg. 2022. évben támogatási keret nem került megállapításra. Támogatási összeg megállapítása esetén az államháztartási szabályok figyelembevételével külön megállapodás megkötésére kerül sor.

7.) Az Egyesület vállalja:

- szakmai szabályok szerint tűzoltást, műszaki mentést,
- felkérésre részt vesz az Önkormányzat által biztosítani kívánt közösségi rendezvényeken, (bemutató tartása, rendezvénybiztosítás),
- fiatalok oktatását, felkészítését,
- tevékenységéről évente tájékoztatja (december) a Képviselő-testületet.

8.) Az Önkormányzat és az Egyesület kapcsolattartói:

Önkormányzat részéről:

Név: Takácsné Légrádi Edina polgármester

Telefon: 30/529-6297

email: onkormanyzat@farkasgyepu.hu

Név: Keresztes Dávid elnök

Telefon:

email:

9.) Jelen együttműködési megállapodás az aláírásával egyidejűleg lép hatályba és határozatlan időre szól.

10.) Az együttműködési megállapodást bármelyik fél egy hónapos határidővel bármikor, a másik Félhez intézett — és indokolást is tartalmazó — irattal egyoldalúan felmondhatja.

11.) A megállapodásban nem szabályozott kérdésekben a Ptk. vonatkozó rendelkezései az irányadóak.

Felek jelen megállapodást elolvasták, rendelkezését megértették, és mint akaratukkal mindenben megegyezőt, jóváhagyólag aláírták.

Farkasgyepű, 2022.



.....
Takácsné Légrádi Edina
Farkasgyepű Község Önkormányzat
polgármestere

.....
Keresztes Dávid
Bakonyi Önkéntes Tűzoltó Egyesület
elnöke

6.) Napirend: Előterjesztés az Önkormányzatnál lefolytatott belső ellenőrzés megállapításainak, és a megállapításokra készített intézkedési terv elfogadásáról

Előadó: dr.Ádám Renáta jegyző

Takácsné Légrádi Edina polgármester kérésére dr.Ádám Renáta jegyző az előterjesztésben foglaltak szerint tájékoztatta a képviselőket.

A képviselők hozzászólásaikban támogatták a javaslatot.

Egyéb kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így polgármester javasolta, hogy a Képviselő-testület az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot fogadja el.

A Képviselő-testület a polgármester javaslatával egyetértett és 4 szavazattal, 0 ellenszavazattal, 0 tartózkodás mellett a következő határozatot hozta:

Farkasgyepű Község Önkormányzat 55/2022. (VI.23.) számú Kt. határozata:

Farkasgyepű Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Bocskay és Társa Bt. belső ellenőrei által Farkasgyepű Község Önkormányzatnál 2022.április 25-én lefolytatott ellenőrzések során feltárt jelentésben foglalt megállapításokat megismerte, azokat tudomásul vette és elfogadja.

A képviselő-testület a fenti Jelentések megállapításaira készített, jelen határozat mellékletét képező Intézkedési tervben foglaltakat elfogadja és az Önkormányzat jogszerű működése érdekében utasítja a polgármestert és a jegyzőt az abban foglaltak maradéktalan megvalósítására.

Felelős: Takácsné Légrádi Edina polgármester

dr.Ádám Renáta jegyző

Határidő: folyamatos

Bocskay és Társa Bt.
Veszprém

Belső ellenőrzési jelentés

Farkasgyepű Község Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési terve 1. pontja alapján a 2021. év fordulónapjára vonatkozóan a tárgyi eszközök leltárának és leltározásának ellenőrzéséről.

I.

**Belső ellenőrzési feladatok
ellátásával megbízott társaság:**

Bocskay és Társa Bt.
8200 Veszprém, Jutasi u. 91. Fsz. 3.
27268676-1-19
Kiss Mária belső ellenőrzési vezető
regisztrációs szám: 5112998

Az ellenőrzést végezte:

Farkas Györgyi belső ellenőr
regisztrációs szám: 5112983
Zéman Györgyi belső ellenőr
regisztrációs szám: 5115277

Megbízólevél száma:

1/2022.

Megbízólevél érvényessége:

2022. március 07 – április 30.

Ellenőrzött szerv, szervezeti egység:

Farkasgyepű Község Önkormányzata

Jogszabályi felhatalmazás az ellenőrzésre:

370/2011.(XII.31.) kormányrendelet

Ellenőrzés típusa:

szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzés tárgya:

az Önkormányzat ingatlanjainak, a tárgyi eszközök állományának szabályszerű nyilvántartása, a 2021. évi fordulónapi leltárak.

Ellenőrzés célja:

- annak megállapítása, hogy
- a 2021. évről december 31-ei fordulónappal készített mérlegben kimutatott eszközök és források soronkénti alátámasztására készült-e leltár;
 - megtörtént-e a tárgyi eszközök fizikai leltározása.

Ellenőrzött időszak:

2021. január 01 – 2021. december 31.

Ellenőrzés időpontja:

2022. április 25.

Ellenőrzés időszakában hivatalban lévő vezetők: Takácsné Légrádi Edina polgármester
Dr. Ádám Renáta jegyző

Alkalmazott ellenőrzési módszerek, eljárások: a bizonylatok és a dokumentumok ellenőrzésénél a szabályszerűségi követelmények vizsgálatát kell elvégezni.

Ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje: 2022. június 30.

Részletes vizsgálati feladatok:

1. A vonatkozó jogszabályok alapján rendelkeznek-e a gazdálkodásra vonatkozó legfontosabb szabályzatokkal, azok aktualizálása megtörtént-e (Számviteli politika, Leltározási és leltárkészítési szabályzat, Felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének szabályzata, Vagyonrendelet).
2. Elvégezték-e a befektetett eszközök fordulónapra történő leltározását.
3. Szabályszerűen vezették-e az analitikus nyilvántartásokat; biztosították-e az analitika és a főkönyv egyezőségét; a nyilvántartásokat szabályos alapbizonylatokkal támasztották-e alá. A vagyontásteri nyilvántartás adatai megegyeznek-e a főkönyv és a mérleg adataival.

Alkalmazott jogszabályok:

- Mötv. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
Nvtv. a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
Sztv. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
Áht. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
Ávr. az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) számú kormányrendelet
Áhsz. az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) számú kormányrendelet
Bkr. költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) számú kormányrendelet

Helyi szabályzatok:

- Vagyonrendelet
Számviteli politika
Leltározási és leltárkészítési szabályzat
Felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének szabályzata

II.

Részletes megállapítások

Az Áhsz. 22. §-nak (1) bekezdése alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kell összeállítani és megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat. A leltározást az Szt. 69. §-a szerint kell végrehajtani. A leltározási kötelezettség teljesítése keretében a gazdálkodónak a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások adatai

közötti egyeztetést a gazdálkodási év mérleg fordulónapjára vonatkozóan el kell végeznie. Ha a gazdálkodó a számviteli alapelveknek megfelelő folyamatos mennyiségi nyilvántartást vezet, a leltárba bekerülő adatok valódiságáról – a leltár összeállítását megelőzően – leltározással köteles meggyőződni, és azt az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában meghatározott időszakonként, de legalább háromévente mennyiségi felvétellel, illetve minden gazdálkodási év mérleg fordulónapjára vonatkozóan a csak értékben kimutatott eszközöknél és kötelezettségeknél, valamint az idegen helyen tárolt eszközöknél egyeztetéssel kell elvégezni.

Az Önkormányzat Leltározási és leltárkészítési szabályzata 2017. január 01-től hatályos, melyben szabályozták a leltározás előkészítésének, lebonyolításának, értékelésének módját és feltételeit. A Felesleges vagyontárgyak hasznosítási és selejtezési szabályzata 2015. január 01-én lépett hatályba. A szabályzatban rendelkeztek a feleslegessé válás feltételeiről, a hasznosítás módjáról, a selejtezés bizonylatairól. Farkasgyepű Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 3/2012. (II. 24.) számú rendeletében rendelkezett az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól. A rendeletben forgalomképeség szerint került besorolásra az önkormányzati vagyon, továbbá rendelkeztek a tulajdonosi jogok gyakorlásának szabályairól, az önkormányzati vagyon kezeléséről, a versenyeztetésről. A rendelet szerint az Önkormányzat a tulajdonában lévő korlátozottan forgalomképes és üzleti vagyon elemeire az Mőtv. és az Nvtv. szabályai szerint vagyonkezelési szerződéssel létesíthet vagyonkezelői jogot, amelyről a Képviselő-testület dönt. Vagyonkezelői jog létesítésére önkormányzati közfeladat átadásához, annak ellátásához kapcsolódóan kerülhet sor. A vagyonkezelői jog létesítése történhet ellenérték fejében és ingyenesen. Vagyonkezelési díj fejében vagyonkezelői szerződés alapján került sor a vízi-közmű vagyonkezeléssel történő hasznosítására. Az ingyenes vagyonkezelésbe adás feltétele, hogy a vagyonkezelő a közfeladatot az önkormányzatnál kisebb anyagi ráfordítás mellett, vagy szakszerűbben, vagy hatékonyabban lássa el. Ilyen vagyonkezelésbe adás történt korábban, államháztartáson belülre, a KLIK részére az iskolai intézmények átadása esetében.

Az Önkormányzatnál a leltározást 2021. év fordulónapjára egyeztetéssel végezték. A helyi szabályzatnak megfelelően a leltározás előkészítése részben megtörtént. A tárgyi eszközök vonatkozásában az Szt. és az Áhsz. alapján legalább háromévente tényleges mennyiségi felvétellel kell a leltározást végrehajtani, ami 2022. év fordulónapján esedékes.

A mérleg, a főkönyvi nyilvántartás, valamint a költségvetési beszámoló 15/A űrlapjának adatai megegyeztek, azonban az analitikus nyilvántartás és a leltár adatai több esetben eltértek. Így a leltár adatai nem támasztják alá a mérleg adatait. Továbbra sem szerepel a könyvekben vagyonkezelésbe adott eszközként a 2013. január 01-én átháramoltatott, majd vagyonkezelésbe átadott vízi-közmű vagyon (nem a szennyvíz vagyon!).

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök analitikáját az ASP integrált program KATI moduljában vezették.

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományának adatai 2021. december 31-én

Megnevezés	Leltár Ft	Főkönyvi nyilvántartás Ft	Analitikus nyilvántartás Ft	Költségvetési beszámoló 15/A űrlap Ft
Immateriális javak	-	6.749.300	-	6.749.300
Ingatlanok	572.518.049	502.096.392	572.518.049	502.096.392
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3.502.189	3.502.189	3.502.189	3.502.189
Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	576.020.238	512.347.881	576.020.238	512.347.881

Ingatlanok értéke a beszámoló 15/A tábla, a főkönyv és a vagyonkataszteri nyilvántartás alapján (bruttó érték):

Megnevezés	Főkönyvi nyilvántartás eFt	Költségvetési beszámoló 15/A űrlap eFt	Vagyonkataszteri nyilvántartás eFt
Ingatlanok	617.610	617.610	617.610
Vagyonkezelésbe adott ingatlanok	-	-	-
Ingatlanok összesen	617.610	617.610	617.610
KLIK részére vagyonkezelésbe adott ingatlanok	-	-	-
Ingatlanok mindösszesen:	617.610	617.610	617.610

A vagyonkataszteri nyilvántartás és a főkönyvi nyilvántartás adatai megegyeztek, azonban az átháramoltatott vízi-közmű adatai továbbra sem szerepeltek a vagyonkezelésbe adott eszközök között.

III.

Vezetői összefoglaló (Következtetések)

- Farkasgyepű Község Önkormányzatánál a fordulónapra vonatkozó leltározás, a vagyonkataszteri nyilvántartás és a tárgyi eszköz analitika egyezőségének ellenőrzését az Szt. és az Áht. előírásainak megfelelően végeztük.
- 2021. év fordulónapjára az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket egyeztetéssel leltározták. A leltározás előkészítése részben megtörtént a szabályzatnak megfelelően. A leltárakat a leltározás vezetője, a leltározó és a leltárellenőr is aláírta. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök analitikáját az ASP- KATI moduljában vezették.

- A mérleg, a főkönyvi nyilvántartás és a költségvetési beszámoló 15/A űrlapjának adatai megegyeztek, de a leltár és az analitikus nyilvántartás adatai jelentősen eltértek: nem tartalmazták az immateriális javak állományát és az ingatlanok állománya is jelentős eltérést mutatott. A vagyonszármazéki nyilvántartás és a főkönyvi nyilvántartás adatai megegyeztek. Továbbra sem szerepel a könyvekben vagyongazdálkodásba adott eszközként a 2013. január 01-én áthárított, majd vagyongazdálkodásba átadott vízi-közmű vagyron.

Javaslat a Polgármester és a Jegyző részére:

- Javasoljuk a 2013. január 01-én áthárított és vagyongazdálkodásba átadott vízi-közmű vagyron felvételét a vagyongazdálkodásba adott eszközök közé, majd elvégezni az egyeztetést a Bakonykarszt Zrt-vel.
- Javasoljuk a tárgyi eszköz analitika állományát felülvizsgálni, mivel abban nem szerepel az immateriális javak állománya, valamint az ingatlanok értéke 70.422 eFt-tal eltért a főkönyvi nyilvántartás adatától.
- Javasoljuk 2022. év fordulónapjára a tárgyi eszközök vonatkozásában tényleges mennyiségi leltározást végezni. Az ingatlanokat a földkönyv alapján, helyrajzi számok szerint, míg a gépek, berendezések, felszerelések, járművek leltározását a leltári számok alapján. A leltározást a szabályzat alapján kell előkészíteni, írásban meg kell bízni a leltározókat, a leltárellenőrzőket, a leltározás vezetőjét. A leltározást megelőzően el kell végezni a szükséges selejtezéseket.

Veszprém, 2022. május 16.

.....
belső ellenőrzési vezető

.....
belső ellenőr

.....
belső ellenőr

Megismerési záradék

Farkasgyepű Község Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési terve 1. pontjáról készült jelentést a 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 42. § (1) bekezdés előírásai szerint átvettem, megismertem.

A jelentéssel kapcsolatban a 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 42. § (2) bekezdése alapján a kézhezvételtől számított 8 munkanapon belül észrevételt tehetek.

Tudomásul veszem, hogy a határidő elmulasztása a jelentéstervezettel való egyetértést jelent.

Farkasgyepű, 2022.

.....
polgármester


.....
aljegyző

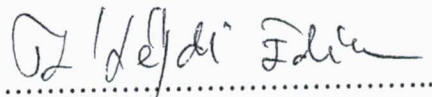
Megismerési záradék

Farkasgyepű Község Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési terve 1. pontjáról készült jelentést a 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 42. § (1) bekezdés előírásai szerint átvettem, megismertem.

A jelentéssel kapcsolatban a 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 42. § (2) bekezdése alapján a kézhezvételtől számított 8 munkanapon belül észrevételt tehetek.

Tudomásul veszem, hogy a határidő elmulasztása a jelentéstervezettel való egyetértést jelent.

Farkasgyepű, 2022. ...06...13.....


.....
polgármester


.....
aljegyző

INTÉZKEDÉSI TERV

**Farkasgyepű Község Önkormányzat belső
ellenőrzése során tett észrevételekre**



**Farkasgyepű
2022.**

A Bocskay és Társa Bt. belső ellenőrei 2022.április 25-én ellenőrzést folytattak le Farkasgyepű Község Önkormányzatánál. Az első ellenőrzés tárgya annak megállapítása, hogy a 2021.évről december 31-ei fordulónappal készített mérlegben kimutatott eszközök és források soronkénti alátámasztására készült-e lettár, valamint megtörtént-e a tárgyi eszközök fizikai leltározása.

Az ellenőrzést Farkas Györgyi és Zéman Györgyi belső ellenőrök végezték dokumentumok és nyilvántartások vizsgálatával.

Az ellenőrzés során a belső ellenőrök több hiányosságot állapítottak meg, amelyet Jelentéseikben összefoglaltak. E hiányosságokra az alábbi intézkedési tervet hozom:

- 1.) Feltárt hiányosság:** A 2013.január 1-jén átháramoltatott és vagyonkezelésbe átadott víziközmű vagyon nem került felvételre a vagyonkezelésbe adott eszközök közé

Tervezett intézkedés: Vagyonkezelésbe adott vízi-közmű vagyon felvétele az önkormányzat vagyonkezelésbe adott eszközei közé

Határidő: 2022.december 31.

Felelős: Kiszlingerné Vass Kinga pénzügyi előadó

- 2.) Feltárt hiányosság:** A tárgyi eszközök analitikai állományában nem szerepel az immateriális javak állománya, valamint az ingatlanok értéke 70.422 eFt-al eltér a főkönyvi nyilvántartás adatától.

Tervezett intézkedés: Analitika és főkönyv adatai közötti eltérések felülvizsgálata és rendezése annak érdekében, hogy biztosítva legyen az analitika, a főkönyv egyezősége

Határidő: folyamatos

Felelős: Kiszlingerné Vass Kinga pénzügyi előadó

- 3.) Feltárt hiányosság:** Tárgyi eszköz leltár nem készült

Tervezett intézkedés: 2022.fordulónapra a tárgyi eszközök vonatkozásában tényleges mennyiségi leltározás elvégzése

Határidő: folyamatos

Felelős: Kiszlingerné Vass Kinga pénzügyi előadó; dr.Ádám Renáta jegyző

Farkasgyepű, 2022.06.23.



Takácsné Légrádi Edina
polgármester

dr.Ádám Renáta
jegyző

7.) Napirend: Előterjesztés a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 78.§ (1) bekezdése szerinti kötelező víziközmű-vagyon vagyoneértékelés aktualizálásáról

Előadó: Takácsné Légrádi Edina polgármester

Takácsné Légrádi Edina polgármester az előterjesztésben foglaltak szerint tájékoztatta a képviselőket.

A képviselők hozzászólásaikban támogatták a javaslatot.

Egyéb kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így polgármester javasolta, hogy a Képviselő-testület az előterjesztésben szereplő határozati javaslatokat fogadja el.

A Képviselő-testület a polgármester javaslatával egyetértett és 4 szavazattal, 0 ellenszavazattal, 0 tartózkodás mellett a következő határozatokat hozta:

1. Farkasgyepű Község Önkormányzat 56/2022. (VI.23.) számú Kt. határozata:

Farkasgyepű Község Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a 11-10250-1-001-00-07 MEKH kóddal rendelkező 4. sorszámú Farkasgyepű ivóvízellátó víziközmű-rendszer ellátásáért felelőse megtárgyalta a víziközmű-rendszer vagyoneértékelésének aktualizálására vonatkozó napirendi pontot és az alábbi határozatot hozza:

1. A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 78.§ (1) bekezdése szerinti vagyoneértékelési kötelezettség teljesítése érdekében a Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert arra, hogy
 - a. az Önkormányzat nevében adjon megbízást a BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság részére a vagyoneértékelő közbeszerzési eljárásban történő kiválasztására és a vagyoneértékelés aktualizálásának lefolytatására.
 - b. a határozat mellékletét képező együttműködési megállapodást az Önkormányzat nevében írja alá.
2. A vagyoneértékelés aktualizálása költségeinek fedezetét biztosító 2022. évi víziközmű használati díjak, elszámolási kötelezettséggel a BAKONYKARSZT Zrt.-nél maradnak.

Felelős: Takácsné Légrádi Edina
polgármester
Határidő:2022.08.31.

Együttműködési megállapodás

mely létrejött <<Ellátásért Felelős 1 neve, címe>>, mint **Ellátásért Felelős**, <<Ellátásért Felelős 2 neve, címe>>, mint **Ellátásért Felelős** (a továbbiakban együttesen **Ellátásért Felelős**), valamint a **BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (cím: 8200 Veszprém, Pápai út 41., Cégjegyzékszám: 19-10-500133 Adószám: 11338024-2-19 képviseli: Kugler Gyula vezérigazgató), mint **Víziközmű-szolgáltató** között az alábbi feltételek mellett,

a <<MEKH kód>> **MEKH** kóddal rendelkező <<Sorszám>>. sorszámú <<Vkr név>>re vonatkozóan.

Felek megállapítják, hogy a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban Vksztv.) 78. § (1) bekezdés értelmében, az **Ellátásért Felelős** tulajdonában lévő víziközmű-rendszer vagyoneértékelését 2022. december 31.-ig el kell végezni.

A víziközművek vagyoneértékelését 2019.12.31-ig kellett elvégeztetni, de a jogszabály utólag ezt a határidőt 2022.12.31-re módosította. Az **Ellátásért Felelős** megbízása alapján a **Víziközmű-szolgáltató** elkészítette a vagyoneértékelést 2019.12.31-i fordulónappal, de a számviteli nyilvántartásokban – a határidő módosulása miatt – átvezetésre nem került. A könyvekben 2023.01.01.-i időponttal történő átvezetéshez a vagyoneértékelési szakvéleményt aktualizálni szükséges. Az aktualizálás fedezeteként az **Ellátásért Felelős** a 2022. évi víziközmű-rendszerek használatba adásából származó bevételt (vagyonkezelési, bérleti, együttesen használati díj) jelölte meg, melyet kezelésbe ad a **Víziközmű-szolgáltató** nak.

1. Az **Ellátásért Felelős** megbízza a **Víziközmű-szolgáltatót**, hogy a 2023.01.01-i fordulónapra a víziközművek üzemeltetésbe adásából származó bevételek terhére, végezze el a vagyoneértékelési szakvélemények aktualizálását, ideértve az aktualizálást végző vagyoneértékelő kiválasztására irányuló beszerzési/közbeszerzési eljárás lefolytatását is. A megbízás keretében az **Ellátásért Felelős** meghatalmazza a **Víziközmű-szolgáltatót**, hogy a vagyoneértékelés aktualizálásával kapcsolatban nevében és helyében eljárjon bármely szükséges tevékenységben, valamint a megbízáshoz szükséges ellenszolgáltatások megfizesse. Az **Ellátásért Felelős** ezúton kijelenti, hogy a beszerzési/közbeszerzési eljárás szabályainak megfelelő nyertes személyét elfogadja.
2. A **Víziközmű-szolgáltató** a megbízás és meghatalmazás alapján vállalja a vagyoneértékelési szakvélemény aktualizálását, az ehhez szükséges mindennemű tevékenység elvégzését (beszerzési/közbeszerzési eljárás lefolytatása, bejelentések, koordináció stb...) és azok ellenszolgáltatásának megfizetését.
3. Az megbízás teljesítése érdekében az **Ellátásért Felelős** a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. sz. törvény (továbbiakban: Vksztv.) 18. § (1) bekezdése alapján adott felhatalmazás szerint a 2022. évi (I. és II. félév) használati díjat a **Víziközmű-szolgáltató** kezelésébe adja.
4. A kezelt használati díjjal kapcsolatban a **Víziközmű-Szolgáltató** kötelezettségei az alábbiak:
 - A Vksztv. 18. §-a értelmében a használati díjakat elkülönített számlán kezeli, azokat a vagyoneértékelés aktualizálására használja fel.

- Analitikus nyilvántartást vezet a kezelésbe vett használati díjról.
 - A kezelésében lévő használati díjakról tárgyévet követő év március 31. napjáig – a fentebb említett törvény 18. § (5) bekezdésében részletezett tartalommal – bevalást készít a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal részére.
5. A **Víziközmű-szolgáltató** a megbízás teljesítését követően, de legkésőbb 2023. július 31-ig, a megbízás teljesítésével felmerült indokolt költségekkel és ezzel egyidőben a kezelésbe vett használati díjjal elszámol az **Ellátásért Felelős** felé. Az **Ellátásért Felelős** vállalja, hogy azt a költséghányadot, amit az elszámolás alapján a kezelésbe vett használati díj nem fedez, **Víziközmű-szolgáltató** részére megtérítik. Az elszámolás keretében, a költségviselés mértékének meghatározásánál a **Víziközmű-szolgáltató** az alábbiakat köteles figyelembe venni:

Ellátásért felelős	Mérték (%)
<<Ellátásért Felelős 1>>	<<Mérték 1>>
<<Ellátásért Felelős 2>>	<<Mérték 2>>

6. Jelen megállapodás megszűnése esetén a Víziközmű-szolgáltató a kezelt használati díjjal elszámol. Az elszámolásra az 5. pontban foglaltakat kell értelemszerűen alkalmazni.
7. Jelen Megállapodás <<Db>> példányban készült, melyből 2-2 példány az **Ellátásért felelősöket**, 2 példány a **Víziközmű-szolgáltatót** illeti meg.
8. Jelen megállapodást felek elolvasták, tartalmát megértették, az abban foglalt feladatok végrehajtását magukra nézve kötelezőnek elismerve, cégszerűen írják alá.

Veszprém, <<Dátum>>

.....
<<Ellátásért Felelős 1>>
Ellátásért felelős

.....
<<Ellátásért Felelős 2>>
Ellátásért felelős

.....
BAKONYKARSZT
Víz- és Csatornamű Zrt.
Víziközmű-szolgáltató

Záradék:

Jelen megállapodást <<Ellátásért Felelős 1>> képviselőtestülete a <<határozat száma>> számú határozatával hagyta jóvá.

Jelen megállapodást <<Ellátásért Felelős 2>> képviselőtestülete a <<határozat száma>> számú határozatával hagyta jóvá.

**2.Farkasgyepű Község Önkormányzat 57/2022. (VI.23.) számú Kt.
határozata:**

Farkasgyepű Község Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a 21-06673-1-007-01-00 MEKH kóddal rendelkező 52. sorszámú Ajka szennyvízelvezető- és tisztító rendszer ellátásáért felelőse megtárgyalta a víziközmű-rendszer vagyonértékelés aktualizálására vonatkozó napirendi pontot és az alábbi határozatot hozza:

3. A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 78.§ (1) bekezdése szerinti vagyonértékelési kötelezettség teljesítése érdekében a Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert arra, hogy
 - a. az Önkormányzat nevében adjon megbízást a BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság részére a vagyonértékelő közbeszerzési eljárásban történő kiválasztására és a vagyonértékelés aktualizálásának lefolytatására.
 - b. a határozat mellékletét képező együttműködési megállapodást, mely többek között a vagyonértékelés költségeinek vagyoni érdekeltség arányában történő megosztását szabályozza, az Önkormányzat nevében írja alá.
4. A vagyonértékelés aktualizálása költségeinek fedezetét biztosító 2022. évi víziközmű használati díjak, elszámolási kötelezettséggel a BAKONYKARSZT Zrt.-nél maradnak.

Felelős: Takácsné Légrádi Edina
polgármester

Határidő:2022.08.31.

Együttműködési megállapodás

mely létrejött <<Ellátásért Felelős 1 neve, címe>>, mint *Ellátásért Felelős*, <<Ellátásért Felelős 2 neve, címe>>, mint *Ellátásért Felelős* (a továbbiakban együttesen *Ellátásért Felelős*), valamint a **BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (cím: 8200 Veszprém, Pápai út 41., Cégjegyzékszám: 19-10-500133 Adószám: 11338024-2-19 képviseli: Kugler Gyula vezérigazgató), mint **Víziközmű-szolgáltató** között az alábbi feltételek mellett,

a <<MEKH kód>> MEKH kóddal rendelkező <<Sorszám>>. sorszámú <<Vkr név>>re vonatkozóan.

Felek megállapítják, hogy a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban Vksztv.) 78. § (1) bekezdés értelmében, az *Ellátásért Felelős* tulajdonában lévő víziközmű-rendszer vagyonértékelését 2022. december 31.-ig el kell végezni.

A víziközművek vagyonértékelését 2019.12.31-ig kellett elvégeztetni, de a jogszabály utólag ezt a határidőt 2022.12.31-re módosította. Az *Ellátásért Felelős* megbízása alapján a **Víziközmű-szolgáltató** elkészítette a vagyonértékelést 2019.12.31-i fordulónappal, de a számviteli nyilvántartásokban – a határidő módosulása miatt – átvezetésre nem került. A könyvekben 2023.01.01.-i időponttal történő átvezetéshez a vagyonértékelési szakvéleményt aktualizálni szükséges. Az aktualizálás fedezeteként az *Ellátásért Felelős* a 2022. évi víziközmű-rendszerek használatba adásából származó bevételt (vagyonkezelési, bérleti, együttesen használati díj) jelölte meg, melyet kezelésbe ad a **Víziközmű-szolgáltató**nak.

1. Az *Ellátásért Felelős* megbízza a **Víziközmű-szolgáltatót**, hogy a 2023.01.01-i fordulónapra a víziközművek üzemeltetésbe adásából származó bevételek terhére, végezze el a vagyonértékelési szakvélemények aktualizálását, ideértve az aktualizálást végző vagyonértékelő kiválasztására irányuló beszerzési/közbeszerzési eljárás lefolytatását is. A megbízás keretében az *Ellátásért Felelős* meghatalmazza a **Víziközmű-szolgáltatót**, hogy a vagyonértékelés aktualizálásával kapcsolatban nevében és helyében eljárjon bármely szükséges tevékenységben, valamint a megbízáshoz szükséges ellenszolgáltatások megfizesse. Az *Ellátásért Felelős* ezúton kijelenti, hogy a beszerzési/közbeszerzési eljárás szabályainak megfelelő nyertes személyét elfogadja.
2. A **Víziközmű-szolgáltató** a megbízás és meghatalmazás alapján vállalja a vagyonértékelési szakvélemény aktualizálását, az ehhez szükséges mindennemű tevékenység elvégzését (beszerzési/közbeszerzési eljárás lefolytatása, bejelentések, koordináció stb...) és azok ellenszolgáltatásának megfizetését.
3. Az megbízás teljesítése érdekében az *Ellátásért Felelős* a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. sz. törvény (továbbiakban: Vksztv.) 18. § (1) bekezdése alapján adott felhatalmazás szerint a 2022. évi (I. és II. félév) használati díjat a **Víziközmű-szolgáltató** kezelésébe adja.
4. A kezelt használati díjjal kapcsolatban a **Víziközmű-Szolgáltató** kötelezettségei az alábbiak:
 - A Vksztv. 18. §-a értelmében a használati díjakat elkülönített számlán kezeli, azokat a vagyonértékelés aktualizálására használja fel.

- Analitikus nyilvántartást vezet a kezelésbe vett használati díjról.
 - A kezelésében lévő használati díjakról tárgyévet követő év március 31. napjáig – a fentebb említett törvény 18. § (5) bekezdésében részletezett tartalommal – bevalást készít a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal részére.
5. A **Víziközmű-szolgáltató** a megbízás teljesítését követően, de legkésőbb 2023. július 31-ig, a megbízás teljesítésével felmerült indokolt költségekkel és ezzel egyidőben a kezelésbe vett használati díjjal elszámol az **Ellátásért Felelős** felé. Az **Ellátásért Felelős** vállalja, hogy azt a költséghányadot, amit az elszámolás alapján a kezelésbe vett használati díj nem fedez, **Víziközmű-szolgáltató** részére megtérítik. Az elszámolás keretében, a költségviselés mértékének meghatározásánál a **Víziközmű-szolgáltató** az alábbiakat köteles figyelembe venni:

Ellátásért felelős	Mérték (%)
<<Ellátásért Felelős 1>>	<<Mérték 1>>
<<Ellátásért Felelős 2>>	<<Mérték 2>>

6. Jelen megállapodás megszűnése esetén a Víziközmű-szolgáltató a kezelt használati díjjal elszámol. Az elszámolásra az 5. pontban foglaltakat kell értelemszerűen alkalmazni.
7. Jelen Megállapodás <<Db>> példányban készült, melyből 2-2 példány az **Ellátásért felelősöket**, 2 példány a **Víziközmű-szolgáltatót** illeti meg.
8. Jelen megállapodást felek elolvasták, tartalmát megértették, az abban foglalt feladatok végrehajtását magukra nézve kötelezőnek elismerve, cégszerűen írják alá.

Veszprém, <<Dátum>>

.....
<<Ellátásért Felelős 1>>
Ellátásért felelős

.....
<<Ellátásért Felelős 2>>
Ellátásért felelős

.....
BAKONYKARSZT
Víz- és Csatornamű Zrt.
Víziközmű-szolgáltató

Záradék:

Jelen megállapodást <<Ellátásért Felelős 1>> képviselőtestülete a <<határozat száma>> számú határozatával hagyta jóvá.

Jelen megállapodást <<Ellátásért Felelős 2>> képviselőtestülete a <<határozat száma>> számú határozatával hagyta jóvá.

Egyéb kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így a polgármester a nyilvános képviselő-testületi ülést 17.10 órakor berekesztette.



Takácsné Légrádi Edina
polgármester

K.m.f.



dr. Ádám Renáta
jegyző