

**Száma:** 1-15 /2017/M.KTBiz.

**Készült:** 1 példányban

Mérk Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottságának 2017. december 12-én megtartott rendkívüli nyilvános ülésének

**a./ J e g y z ő k ö n y v e**

**b./ 76-80/2017. (XII. 12.) s z á m ú  
h a t á r o z a t a i**

**T á r g y s o r o z a t i p o n t**

**1) Előterjesztés a két ülés közötti tárgyalásokról, eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló beszámoló véleményezésére**

Előadó: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

**2) Előterjesztés Mérk Nagyközség Önkormányzat 2018. évi gazdasági stratégiájának véleményezésére**

Előadó: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

**3) Előterjesztés belső ellenőrzési jelentés megtárgyalására, intézkedési terv véleményezésére**

Előadó: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

**4) Előterjesztés az ASP ügyében az eszközbeszerzésre benyújtott ajánlatok véleményezésére**

Előadó: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

**5) Előterjesztés zúzott kő megvásárlásának véleményezésére**

Előadó: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

Mérk, 2017. december 12.



*Szimuly Gábor*  
**Szimuly Gábor**  
Pénzügyi Bizottság elnöke

## JEGYZŐKÖNYV

**Készült:** Mérk Nagyközség Önkormányzat Pénzügyi Bizottságának a Mérki Közös Önkormányzati Hivatal Mérk Községháza polgármesteri szobában **2017. december 12-én 12 óra 30 perc** kezdettel megtartott rendkívüli, nyilvános üléséről.

<b><u>Jelen lévő bizottsági tagok:</u></b>	Szimuly Gábor	bizottság elnöke
	Reszler Tibor	bizottsági tag
	Haga Dezső	bizottsági tag
		<b>összesen: 3 fő</b>
<b><u>Távol maradt:</u></b>	Böszörményi Jánosné	bizottsági tag
	Schmidtné Bohr Erzsébet	bizottsági tag
		<b>összesen: 2 fő</b>

**Tanácskozási joggal jelen vannak:** Tóthné Dr. Nagy Anita jegyző

**Meghívottként:** Müller Istvánné polgármester

**Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke** köszönti a bizottsági ülésen megjelenteket, megállapítja, hogy az ülés határozatképes, mert azon a megválasztott 5 bizottsági tagból **3 fő** megjelent.

Ezután a **Pénzügyi Bizottság 3 igen szavazattal Haga Dezső PB tagot jelölte ki jegyzőkönyv-hitelesítőnek.**

**Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke** javasolja a meghívóban szereplő napirendi pont elfogadását megtárgyalásra, és az alábbi napirendi pontot vegyék fel: **5) Előterjesztés zúzott kő megvásárlásának véleményezésére**, Előadó: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

A Pénzügyi Bizottság tagjai az elnök javaslatával egyetértettek, majd **3 igen szavazattal**, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a meghívóban szereplő napirendi pontokat fogadták el megtárgyalásra, az elnök által javasolt napirendi pont felvételével.

### NAPIREND

**1) Előterjesztés a két ülés közötti tárgyalásokról, eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló beszámoló véleményezésére**

Előadó: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

**2) Előterjesztés Mérk Nagyközség Önkormányzat 2018. évi gazdasági stratégiájának véleményezésére**

Előadó: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

**3) Előterjesztés belső ellenőrzési jelentés megtárgyalására, intézkedési terv véleményezésére**

Előadó: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

**4) Előterjesztés az ASP ügyében az eszközbeszerzésre benyújtott ajánlatok véleményezésére**

Előadó: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

**5) Előterjesztés zúzott kő megvásárlásának véleményezésére**

Előadó: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

**Tárgy: (1.tsp.)** Előterjesztés a két ülés közötti tárgyalásokról, eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló beszámoló véleményezésére

Előadó: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

**Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!**

**Hozzászólások:**

**Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke** javasolja, hogy a beszámolót fogadják el, hiszen az 1-9 pont tulajdonképpen annak a végrehajtásáról szól, amikről korábban már szavaztak. Ellenben a játszótér tervezésére adott ajánlat elutasítását javasolják, mert ennyi pénzből már játszótér lehetne építeni, ez pedig csak a tervezetés lenne.

**Haga Dezső PB tag** megkérdezi, hogy muszáj ezt terveztetni?

**Müller Istvánné polgármester** elmondja, hogy a terület sorsát mindenképpen rendezni kell, de egyetért az elnök javaslatával, hogy ez nagyon sok a tervezésért, akkor mennyibe kerülne a megvalósítása?

A napirendi pont megtárgyalása során a Pénzügyi Bizottság tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így a Pénzügyi Bizottság **3 jelen lévő tagja, 3 igen szavazattal, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:**

**Mérek Nagyközség Önkormányzat**

**Pénzügyi Bizottságának**

**76/2017.(XII. 12.)**

**h a t á r o z a t a**

**A két ülés közötti tárgyalásokról, eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló beszámoló véleményezéséről**

**A Pénzügyi Bizottság!**

Javasolja a Képviselő-testületnek a két ülés közötti tárgyalásokról, eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadását és a játszótér tervezésére benyújtott ajánlat elutasítását.

Felkéri a Pénzügyi Bizottság elnökét, hogy a bizottság döntését ismertesse a Képviselő-testület 2017. december 12-i ülésén.

**Tárgy: (2.tsp.)** Előterjesztés Mérek Nagyközség Önkormányzat 2018. évi gazdasági stratégiájának véleményezésére

Előadó: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

**Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!**

**Hozzászólások:**

**Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke** javasolja, hogy a fogadják el a gyógyszertár és a szolgálati lakások bérleti díjának emelését.

A napirendi pont megtárgyalása során a Pénzügyi Bizottság tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így a Pénzügyi Bizottság **3 jelen lévő tagja, 3 igen szavazattal, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:**

**Mérk Nagyközség Önkormányzat  
Pénzügyi Bizottságának  
77/2017.(XII. 12.)  
h a t á r o z a t a**

**Mérk Nagyközség Önkormányzat 2018. évi gazdasági stratégiájának  
véleményezéséről**

**A Pénzügyi Bizottság!**

Javasolja a Képviselő-testületnek **Mérk Nagyközség Önkormányzat 2018. évi gazdasági stratégiájának** előterjesztés szerinti elfogadását.

Felkéri a Pénzügyi Bizottság elnökét, hogy a bizottság döntését ismertesse a Képviselő-testület 2017. december 12-i ülésén.

**Tárgy: (3.tsp.) Előterjesztés belső ellenőrzési jelentés megtárgyalására, intézkedési terv véleményezésére**

Előadó: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

**Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!**

A napirendi pont megtárgyalása során a Pénzügyi Bizottság tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így a Pénzügyi Bizottság **3 jelen lévő tagja, 3 igen szavazattal, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:**

**Mérk Nagyközség Önkormányzat  
Pénzügyi Bizottságának  
78/2017.(XII. 12.)  
h a t á r o z a t a**

**Belső ellenőrzési jelentés és intézkedési terv véleményezéséről**

**A Pénzügyi Bizottság!**

Javasolja a Képviselő-testületnek a **belső ellenőrzési jelentések és intézkedési tervek** elfogadását.

Felkéri a Pénzügyi Bizottság elnökét, hogy a bizottság döntését ismertesse a Képviselő-testület 2017. december 12-i ülésén.

**Tárgy: (4.tsp.) Előterjesztés az ASP ügyében az eszközbeszerzésre benyújtott ajánlatok véleményezésére**

Előadó: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

**Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!**

A napirendi pont megtárgyalása során a Pénzügyi Bizottság tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így a Pénzügyi Bizottság **3 jelen lévő tagja, 3 igen szavazattal, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:**

**Mérek Nagyközség Önkormányzat  
Pénzügyi Bizottságának  
79/2017.(XII. 12.)  
h a t á r o z a t a**

**Az ASP ügyében az eszközbeszerzésre benyújtott ajánlatok  
véleményezéséről**

**A Pénzügyi Bizottság!**

Javasolja a Képviselő-testületnek a **legolcsóbb ajánlatot és leghosszabb garanciát vállaló** benke.hu Kft-t (4220 Hajdúböszörmény, Mester utca 12/E. 3/6) ajánlatának elfogadását, Bruttó 3.117.596 Ft-ért.

Felkéri a Pénzügyi Bizottság elnökét, hogy a bizottság döntését ismertesse a Képviselő-testület 2017. december 12-i ülésén.

**Tárgy: (5.tsp.) Előterjesztés zúzott kő megvásárlásának véleményezésére**

Előadó: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

**Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke szóban az alábbi előterjesztést teszi:**

A közutak fenntartása kapott kötött normatívánk terhére javasolom zúzott kő megvásárlását. Utoljára két évvel ezelőtt vettünk követ, amikor korábban már elkezdtük a nem aszfaltos utcák rendbe tételét, javasolom ennek a folytatását. 50 tonna 0-55 méretű és 450 tonna 0-22 méretű kő vásárlására kértünk 3 árajánlatot, melynek az alábbi cégek, az alábbi áron tettek ajánlatot a beszállításra:

**1) KETÉCE Kft (4700, Mátészalka, Széchényi u. 182) ajánlata:**

Megnevezés	Mennyiség	Nettó egységár	Bruttó egységár	Bruttó összeg
0-55 zúzottkő	50 tonna	4410 Ft	5600,7 Ft	280.035.-Ft
0-22 zúzottkő	450 tonna	4690 Ft	5956,3 Ft	2.680.335.-Ft
Mindösszesen				2.960.370.-Ft

**2) SZALKA-ÉPÍTŐ Kft (4821, Ópályi, Árpád u. 17/a) ajánlata:**

Megnevezés	Mennyiség	Nettó egységár	Bruttó összeg
0-55 zúzottkő	50 tonna	4900 Ft	
0-22 zúzottkő	450 tonna	5100 Ft	
Mindösszesen			3.225.800.-Ft

**3) Nyir-Építő Kft (4700, Mátészalka, Budai Nagy A u. 14/a) ajánlata:**

Megnevezés	Mennyiség	Nettó egységár	Bruttó összeg
0-55 zúzottkő	50 tonna	5000 Ft	
0-22 zúzottkő	450 tonna	5200 Ft	
Mindösszesen			3.289.300.-Ft

Javasolja a KETÉCE KFT ajánlatának az elfogadását.

A napirendi pont megtárgyalása során a Pénzügyi Bizottság tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így a Pénzügyi Bizottság **3 jelen lévő tagja, 3 igen szavazattal, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:**

**Mérk Nagyközség Önkormányzat  
Pénzügyi Bizottságának  
80/2017.(XII. 12.)**

**h a t á r o z a t a**

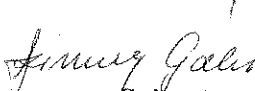
**A zúzott kő megvásárlásának benyújtott ajánlatok  
véleményezéséről**

**A Pénzügyi Bizottság!**

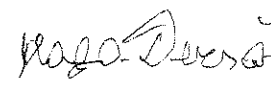
Javasolja a Képviselő-testületnek a **legolcsóbb ajánlatot tevő KETÉCE Kft (4700, Mátészalka, Széchényi u. 182)** ajánlatának elfogadását, **Bruttó 2.960.370.-Ft-ért.**

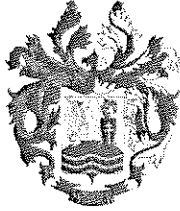
Felkéri a Pénzügyi Bizottság elnökét, hogy a bizottság döntését ismertesse a Képviselő-testület 2017. december 12-i ülésén.

A tárgysorozati pontok megtárgyalását követően közérdekű bejelentés, hozzászólás, javaslat nem hangzott el, **Szimuly Gábor** a Pénzügyi Bizottság elnöke megköszönte a jelenlétet és az ülést **12 óra 50 perckor** bezárta.

  
Szimuly Gábor  
Pénzügyi Bizottság  
elnöke



  
Haga Dezső  
PB tag  
jegyzőkönyv hitelesítő



Mérék Nagyközség  
Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága  
Elnökétől  
☒ 4352. Mérék, Hunyadi u. 45.sz.  
☎ 44/554-000  
Fax: 44-554054

Száma: 2-12/2017/MKTB.

## M E G H Í V Ó

Mérék Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottságát

**2017. december 12-én (kedd) 12.30 órára**

**ülésre összehívom**

Mérki Községháza polgármesteri szobába

**A javasolt tárgysorozati pontok:**

**1) Előterjesztés a két ülés közötti tárgyalásokról, eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló beszámoló véleményezésére**

Előadó: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

**2) Előterjesztés Mérék Nagyközség Önkormányzat 2018. évi gazdasági stratégiájának véleményezésére**

Előadó: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

**3) Előterjesztés belső ellenőrzési jelentés megtárgyalására, intézkedési terv véleményezésére**

Előadó: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

**4) Előterjesztés az ASP ügyében az eszközbeszerzésre benyújtott ajánlatok véleményezésére**

Előadó: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

Mérék, 2017. december 4.

**Szimuly Gábor**  
Pénzügyi Bizottság elnöke



## J E L E N L É T I   Í V

**Készült:** Mérék Nagyközség Képviselőtestülete Pénzügyi Bizottságának 2017. december 12-én 12 óra 30 perctől megtartott rendkívüli nyilvános üléséről

**Jelen vannak:**

Szimuly Gábor elnök

*Szimuly Gábor*  
.....

Reszler Tibor PB tag

*Reszler Tibor*  
.....

Haga Dezső PB tag

*Haga Dezső*  
.....

Schmidtné Bohr Erzsébet PB tag

.....

Böszörményi Jánosné PB tag

.....

Tóthné Dr. Nagy Anita jegyző

*Tóthné Dr. Nagy Anita*  
.....





Mérék Nagyközség Polgármesterétől  
☒ 4352. Mérék, Hunyadi u. 45.sz.  
☎ 44/554-000  
Fax: 44-554054  
polgarmester@merkonk.t-online.hu

---

Száma: 1-93/2017/MKt.

**Előterjesztés**  
**A Képviselőtestület 2017. december 12-én tartandó ülésére**

**Tárgy: 3) Beszámoló a két ülés közötti tárgyalásokról, eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról**

Előadó: Müller Istvánné polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Mérék Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 7/2016(X.26) számú rendelete szól a Mérék Nagyközség Önkormányzata és szervei szervezeti és működési szabályzatáról.

A rendelet 16. §. (1) bekezdés a) pontja alapján a polgármester napirendi pontok tárgyalása során **beszámol a két ülés közötti tárgyalásokról, eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.**

Ezen kötelezettségemnek eleget téve az alábbiakról tájékoztatom a Képviselő-testületet:

**1. Az idősök világnapja alkalmából egyszeri támogatás megítélése**

2017. november 20-án tartott Képviselő-testületi ülésen döntöttünk arról, hogy a településen állandó lakóhellyel rendelkező 60. életévüket betöltött lakosok részére egyszeri, 5000.-Ft-os támogatást fizetünk.

2017. december 6-ig 490 fő nyújtotta be a támogatás iránti kérelmét, melyek elbírálása és a támogatás kifizetése folyamatos.

**2. Beiskolázási támogatások kifizetése**

A települési támogatásról szóló rendelet alapján 2017 november-december hónapokban a közép- és főiskolás, egyetemista gyermekek iskoláztatási támogatásának kifizetése iránti 71 kérelmet nyújtottak be.

**4. Szociális célú tüzelőanyag beszerzése és kiosztása:**

2017. november 20-án tartott Képviselő-testületi ülésen döntöttünk arról, hogy a szociális célú tüzelőanyag az Ormoszén Kft-től rendeltük meg, a szén kiszállítása folyamatban van.

A kérelmek benyújtására 2017. december 18-tól 2018. január 5-ig van lehetőség, a szén kiosztására 2018. január-február hónapban kerül sor.

### **5. Aradi féle ház megvétele:**

A Képviselő-testület döntése értelmében az adás-vételi szerződés 2017. november 27-én aláírásra került, az ingatlant birtokba vettük, jelenleg a közművek átírása zajlik.

### **6. 2018. évi startmunka programok tervezése**

A 2018. évi Startmunka projektek tervezése elkezdődött, a leadási határidő a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Mátészalkai Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztálya részére 2017. december 29. Ahogyan az idén, 2018. évben is tervezzük, mind a mezőgazdasági, mind a közút projekt folytatását, a programokról részletesen annak elfogadása után kívánok beszámolni.

Településünkön elindult egy számítástechnikai képzés, melyhez mi a Könyvtárat adtuk bérbe, a képzésen alap számítástechnikai ismeretekre tehet szert 4\*15 fő, mivel a képzés négy csoportban zajlik. Elnevezése IKER 1 és IKER 2, 2018. február 3-án ér véget.

### **7. Karácsonyi hangverseny szervezése**

A Karácsonyi hangverseny előkészületei zajlanak, a plakátok elkészültek, azt a település hirdetőtábláin elhelyezzük.

### **8. Véraló ünnepség**

A Vöröskereszt által kért véraló ünnepséget 2017. november 23-án megrendezésre került. 2017. december 13-án településünkön véradás lesz.

### **9. Ruhaosztás**

Mérk Nagyközség Önkormányzata a debreceni Csonka templom együttműködésével ruhaosztást tervez, a ruhát a debreceniektől kapjuk, a kiosztásra 2017. december hónapban kerül sor, a könyvtárban, melyet hirdetni fogunk.

### **10. Kertépítési tervezet ajánlat megtárgyalása**

Többször beszéltünk már arról, hogy a Mérk 772/3 hrsz-ú ingatlanon jó lenne egy játszó és közösségi teret (parkot) kialakítani, melyre ajánlatot kértünk Lipcsei Ágnes okleveles kertépítész mérnöktől.

Az ajánlatot az előterjesztéshez mellékelem.

A tervek elkészítését 220.000.-Ft+Áfa, azaz Bruttó 279.400.-Ft-ért vállalná.

#### **a) határozati javaslat**

**Mérk Nagyközség Önkormányzata Képviselőtestületének**

**...../2017.(XII. 12.)**

#### **h a t á r o z a t – t e r v e z e t e**

**Játszó és közösségi tér terveinek elkészítésére kertépítész megbízásáról**

#### **A Képviselő-testület!**

A Mérk, 772/3 számú ingatlanon játszó és közösségi tér tervezésével megbízza Lipcsei Ágnes okleveles kertépítész mérnököt (4400, Nyíregyháza, Szent István u. 3. II/10) nettó 220.000.-Ft+Áfa, azaz Bruttó 279.400.-Ft-ért.

**b) határozati javaslat**  
**Mérek Nagyközség Önkormányzata Képviselőtestületének**  
**...../2017.(XII. 12.)**

**h a t á r o z a t – t e r v e z e t e**

**Játszó és közösségi tér terveinek elkészítésének elutasításáról**

**A Képviselő-testület!**

A Mérek, 772/3 számú ingatlanon játszó és közösségi tér terveit nem kívánja elkészíttetni.

Fentiek alapján, kérem, a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és a határozat-tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Mérek, 2017. szeptember 19.

Müller Istváné sk.  
polgármester



**Mérek Nagyközség Önkormányzata Képviselőtestületének**  
**...../2017.(XII. 12.)**

**h a t á r o z a t – t e r v e z e t e**

**A két ülés közötti tárgyalásokról, eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról**

**A Képviselő-testület!**

A két ülés közötti tárgyalásokról, eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja.



Mérék Nagyközség Polgármesterétől

☒ 4352. Mérék, Hunyadi u. 45.sz.

☎ 44/554-000

Fax: 44-554054

polgarmester@merkonk.t-online.hu

---

Száma: 1-94/2017/MKt.

### Előterjesztés

A Képviselőtestület 2017. december 12-én tartandó ülésére

**Tárgy:** 4) **Előterjesztés Mérék Nagyközség Önkormányzat 2018. évi gazdasági stratégiájának megtárgyalására**

Előadó: Müller Istvánné polgármester

Kiegészítő jelentést ad: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

Tisztelt Képviselőtestület!

A helyi önkormányzatok finanszírozásban bevezetésre került feladat alapú finanszírozás miatt az Önkormányzatnak évről-évre kevesebb pénzből kell gazdálkodni, és törekedni kell a saját bevételek növelésére annak érdekében, hogy a kötelező feladatainkat el tudjuk látni.

A 2018. évi költségvetés megalapozásául az alábbiakat javaslom:

#### **I. Bérleti díjak áttekintése:**

**a) Javaslom a szolgálati lakások és a gyógyszertár bérleti díjának áttekintését:**

- gyógyszertár bérleti díja jelenleg **23.760.-Ft/hó**

- szolgálati lakások lakbére jelenleg Mérék Nagyközség Önkormányzata közigazgatási területén:

a) Hunyadi utca 78 sz. lakás **11.880.** – Ft/hó

b) Hunyadi utca 60 sz. lakás **11.880.** – Ft/hó

c) József utca 2. sz. lakás **11.880.- Ft/hó**

Javaslom a bérleti díjak emelését az alábbiak szerint: mind a szolgálati lakások, mind a gyógyszertár esetében 10%-os emelés, melynek összege kerekítéssel:

- gyógyszertár: **26.136.-Ft/hó**

- - szolgálati lakások lakbére Mérék Nagyközség Önkormányzata közigazgatási területén:

- a) Hunyadi utca 78 sz. lakás **13.068.** – Ft/hó

- b) Hunyadi utca 60 sz. lakás **13.068.** – Ft/hó

- c) József utca 2. sz. lakás **13.068.- Ft/hó**

**Mérk Nagyközség Önkormányzata Képviselőtestületének  
...../2017.(XII. 12.)**

**h a t á r o z a t – t e r v e z e t e**

**A gyógyszer-tár bérleti díjának megállapításáról**

**A Képviselő-testület!**

A Gyógyszer-tár üzemeltetésére bérelt önkormányzati épület bérleti díját 2018. január 1. napjától Bruttó **26.136-Ft/hó**, azaz **Huszonhatezer-egyszázharminchat forint/hó** összegben állapítja meg.

Felhatalmazza a polgármestert az ezzel kapcsolatos teendők elvégzésére.

**Mérk Nagyközség Önkormányzata Képviselőtestületének  
..../2017 (XII.13.) rendelet-tervezete**

**A szolgálati lakások lakbéréről**

Mérk Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó 1993. évi LXXVIII. tv. 34. § (1) bekezdésében, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a. pontjában, illetve a Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13.§(1) bekezdés 9. pontjában foglalt feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1.§.**

A szolgálati lakások lakbére Mérk Nagyközség Önkormányzata közigazgatási területén:

- a) Hunyadi utca 78 sz. lakás **13.068.** – Ft/hó
- b) Hunyadi utca 60 sz. lakás **13.068.** – Ft/hó
- c) József utca 2. sz. lakás **13.068.-** Ft/hó

**2.§.**

(1) E rendelet 2018. január 1. napján lép hatályba.

(2) Hatályát veszti A szolgálati lakások lakbéréről szóló **11/2016. (XII.14) számú** számú rendelet.

Mérk, 2017. december 12.

Müller Istvánné sk.  
polgármester

Tóthné Dr Nagy Anita sk.  
jegyző

**b) Önkormányzati épületek bérleti díjai:**

Az Önkormányzati épületek bérleti díja a 142/2015.(XII.16.) számú Képviselő-testületi határozattal került megállapításra.

Jelenleg a bérleti díjak az alábbiak:

a) A konyha bérleti díja

- 50.000.-Ft+ÁFA/alkalom csak a főzés

b) Könyvtár ebédlője bérleti díja

- fél nap (max. 4 óra) 5.000.-Ft+ÁFA/alkalom, fűtés nélkül
- fél nap (max. 4 óra) 10.000.-Ft+ÁFA/alkalom, fűtéssel
- egész nap (max. 8 óra) 10.000.-Ft+ÁFA/alkalom, fűtés nélkül
- egész nap (max. 8 óra) 20.000.-Ft+ÁFA/alkalom, fűtéssel
- több napos rendezvény 8000.-Ft+ÁFA és a rezsiköltség

c) Művelődési ház bérleti díja

- fél nap (max. 4 óra) 5.000.-Ft+ÁFA/alkalom, fűtés nélkül
- fél nap (max. 4 óra) 10.000.-Ft+ÁFA/alkalom, fűtéssel
- egész nap (max. 8 óra) 10.000.-Ft+ÁFA/alkalom, fűtés nélkül
- egész nap (max. 8 óra) 20.000.-Ft+ÁFA/alkalom, fűtéssel

**Az Önkormányzati épületek bérleti díjának emelését 2018. január 1-től nem javaslom.**

**III. A magánszemélyek kommunális adó emelésének átgondolása:**

A magánszemélyek kommunális adójának (mely most: 3500.-Ft/adótárgya) emelését 2018. évben nem javaslom.

Megjegyezni kívánom, hogy a jelenlegi kiadásaink 2018. évben csak akkor tarthatóak fent, ha a saját bevételeinket is növeljük, így a 2018. évi költségvetési rendelet megalkotásakor meg kell vizsgálni **annak lehetőségét**, hogy milyen plusz bevételekre számíthatunk.

Fentiek alapján, kérem, a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, az abban foglaltakat figyelembe véve építő jellegű javaslataikat megtenni és a határozat-tervezeteket elfogadni szíveskedjenek.

Mérk, 2017. december 4.

Müller Istvánné  
polgármester



**INDOKOLÁS**  
**A szolgálati lakások lakbéréről szóló**  
**rendelet-tervezetéhez**

Mérk Nagyközség Képviselő-testületének 11/2016.(XII.14.) számú rendelete szól A szolgálati lakások lakbéréről.

A megalkotott rendelet a 2018. évi gazdasági stratégia részeként áttekintésre került, és szükséges a rendeletnek a módosítása, 10%.os emelés bevezetésével.

Részletes indokolás:

1.§-hoz

A szolgálati lakások lakbérének Bruttó összegét rögzíti Mérk Nagyközség Önkormányzata közigazgatási területén.

2.§-hoz

A hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza, valamint azon rendeletet sorolja fel, mely hatályát veszti.

## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.

Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,

ab) környezeti és egészségi következményeit,

ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint

b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A fenti kötelezettségnek eleget téve, az előzetes hatásvizsgálatot elvégeztük, melyről az alábbiak szerint tájékoztatom a Képviselő-testületet.

### **A szolgálati lakások lakbéréről szóló rendelet-tervezet jelentősnek ítélt hatásai:**

a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

Mérk Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó 1993. évi LXXVIII. tv. 34. § (1) bekezdésében, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a. pontjában, illetve a Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13.§(1) bekezdés 9. pontjában foglalt feladatkörében eljárva jogosult Mérk Nagyközség Önkormányzata közigazgatási területén a szolgálati lakások bérleti díjának meghatározására. Mérk Nagyközség Képviselő-testületének 11/ 2016.(XII.14.) számú rendelete szól A szolgálati lakások lakbéréről. A megalkotott rendelet a 2018. évi gazdasági stratégia részeként áttekintésre került, és szükséges a rendeletnek a módosítása, 10%-os emelés bevezetésével.

b) A rendelet környezeti és egészségi következményei:

Nem releváns.

c) Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

Nem releváns.

A jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A helyi önkormányzatok finanszírozásban bevezetésre került feladat alapú finanszírozás miatt az Önkormányzatnak évről-évre kevesebb pénzből kell gazdálkodni, és törekedni kell a saját bevételek növelésére annak érdekében, hogy a kötelező feladatainkat el tudjuk látni. A megalkotott rendelet a 2018. évi gazdasági stratégia részeként áttekintésre került, és szükséges a rendeletnek a módosítása, 10%.os emelés bevezetésével.

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

Mérk, 2017. december 4.

Tóthné Dr Nagy Anikó  
jegyző







Mérék Nagyközség Polgármesterétől  
✉ 4352. Mérék, Hunyadi u. 45.sz.  
☎ 44/554-000  
Fax: 44-554054  
polgarmester@merkonk.t-online.hu

Száma: 1-98/2017/MKt.

**Előterjesztés**  
**A Képviselőtestület 2017. december 12-én tartandó ülésére**

**Tárgy: 8) Előterjesztés belső ellenőrzési jelentés megtárgyalására, intézkedési terv elfogadására**

Előadó: Müller Istvánné polgármester

Kiegészítő jelentést ad: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

Tisztelt Képviselőtestület!

A 2017. évi belső ellenőrzési terv alapján a belső ellenőr vizsgálatokat végzett az Önkormányzatoknál tárgykörben:

Készpénzkezelés

Bankszámlák kezelése

Az ellenőrzési jelentés és a vezetői összefoglaló valamint az intézkedési terv elkészült, melyet az előterjesztéshez mellékelek.

Kérem, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a vizsgálat eredményét, valamint az intézkedési tervet elfogadni szíveskedjenek.

Mérék, 2017. december 7.

Müller Istvánné sk.  
polgármester



**Mérék Nagyközség Önkormányzata Képviselőtestületének**  
**...../2017.(XII. 12)**

**h a t á r o z a t – t e r v e z e t e**

**Mérék Nagyközség Önkormányzata 2017. belső ellenőrzés keretében**  
**lefolytatott vizsgálati eredményének elfogadásáról**

**A Képviselő-testület!**

Mérék Nagyközség Önkormányzata belső ellenőrzés (Készpénzkezelés) keretében lefolytatott vizsgálati eredményét megtárgyalta, azt elfogadja.

**Mérk Nagyközség Önkormányzata Képviselőtestületének**

...../2017.(XII. 12)

**h a t á r o z a t – t e r v e z e t e**

**Mérk Nagyközség Önkormányzata belső ellenőrzés keretében lefolytatott vizsgálat  
Intézkedési Tervének elfogadásáról**

A Képviselő-testület!

Mérk Nagyközség Önkormányzata belső ellenőrzés keretében lefolytatott vizsgálat (Készpénzkezelés) Intézkedési Tervét a határozat 1. számú mellékletében szereplő formában elfogadja.

**1. számú melléklet a /2017(XII.12) számú határozathoz**

**INTÉZKEDÉSI TERV  
(Készpénzkezelés)**

Varga Péter belső ellenőr által 2017. november 23-2017. november 28-ig tartott (Készpénzkezelés) ellenőrzése keretében tett megállapítások és javaslatokra Mérk Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja intézkedési tervét:

Megállapítás, következtetés javaslat száma	Intézkedés	Határidő	felelős
1.	A gyakori törvényi változások miatt a pénzkezelési szabályzat folyamatos aktualizálása szükséges	folyamatos	Vári Timea Pénzügyi ügyintéző

**Mérk Nagyközség Önkormányzata Képviselőtestületének**

...../2017.(XII. 12)

**h a t á r o z a t – t e r v e z e t e**

**Mérk Nagyközség Önkormányzata 2017. belső ellenőrzés keretében  
lefolytatott vizsgálati eredményének elfogadásáról**

A Képviselő-testület!

Mérk Nagyközség Önkormányzata belső ellenőrzés (Bankszámlák kezelése) keretében lefolytatott vizsgálati eredményét megtárgyalta, azt elfogadja.

**Mérk Nagyközség Önkormányzata Képviselőtestületének**

...../2017.(XII. 12)

**h a t á r o z a t – t e r v e z e t e**

**Mérk Nagyközség Önkormányzata belső ellenőrzés keretében lefolytatott vizsgálat  
Intézkedési Tervének elfogadásáról**

A Képviselő-testület!

Mérk Nagyközség Önkormányzata belső ellenőrzés keretében lefolytatott vizsgálat (Bankszámlák kezelése) Intézkedési Tervét a határozat 1. számú mellékletében szereplő formában elfogadja.

**1. számú melléklet a /2017(XII.12) számú határozathoz**

**INTÉZKEDÉSI TERV  
(Bankszámlák kezelése)**

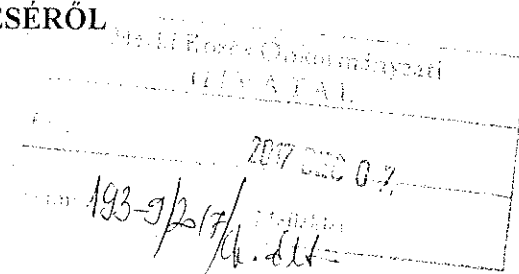
Varga Péter belső ellenőr által 2017. november 23-2017. november 28-ig tartott (Készpénzkezelés) ellenőrzése keretében tett megállapítások és javaslatokra Mérk Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja intézkedési tervét:

Megállapítás, következtetés javaslat száma	Intézkedés	Határidő	felelős
1.	A kötelezettségvállalás rendszerét a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően szükséges működtetni, figyelemmel kísérve az esetleges jogszabályi változásokat.	folyamatos	Vári Tímea Pénzügyi ügyintéző
2.	A kötelezettségvállalás nyilvántartását folyamatosan szükséges vezetni év közben.	folyamatos	Vári Tímea Pénzügyi ügyintéző

**ÉRTESÍTÉS ELLENŐRZÉS MEGKEZDÉSÉRŐL**

**Iktatószám:** 4/2017

**Tárgy:** Értesítés ellenőrzésről



Tisztelt Pénzügyi Vezető!

Értesítem, hogy a Pénzügyi területén 2017. október 31.-től, 2017. november 06.-ig Varga Péter egyéni vállalkozó Nyíregyháza ellenőrzést fog végezni, melynek célja:

Annak megállapítása, hogy a házipénztár működése megfelelően szabályozott, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják, pénztárrovarancs során a készpénz állomány megléte.

Az ellenőrzés formája: Pénzügyi ellenőrzés

Az ellenőrzésre a belső ellenőrzés éves ellenőrzési terve alapján kerül sor. A vizsgálat során az ellenőr a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet szabályai és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó előírásai szerint jár el.

A belső ellenőr megbízólevéllel igazolja magát.

Kérem, hogy szíveskedjék a belső ellenőrzést végző(k) részére a vizsgálatához szükséges valamennyi dokumentumot rendelkezésre bocsátani, és lehetővé tenni számá(uk)ra az illetékes munkatársakkal való konzultációt, valamint a vizsgálat lefolytatásához szükséges helyiségekbe való szabad bejutást.

**Mérk**, 2017. október 31.

VARGA PÉTER egyéni vállalkozó  
4400 Nyíregyháza, Írisz u. 67.  
Adószám: 66204992-1-35  
Nyilvántartási szám: 32660281  
KISADÓZÁS

Iktatószám: 4/2017

**ELLENŐRZÉSI PROGRAM**  
Készpénzkezelés

Ellenőrzést végző szervezet: Varga Péter egyéni vállalkozó Nyíregyháza

**Az ellenőrzés célkitűzései:**

Annak megállapítása, hogy a házipénztár működése megfelelően szabályozott-e, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják-e, pénztárrovarcans során a készpénz állomány megléte.

Ellenőrizendő szervezet, szervezeti egység: Önkormányzat, Intézmények és a Közös Hivatal  
*házipénztára*

Ellenőrzés tárgya: A házipénztár működése, pénztárrovarcans

Az ellenőrzés típusa: Pénzügyi ellenőrzés

Jogszabályi vagy egyéb felhatalmazás: 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről, az Önkormányzat Pénzkezelési szabályzata, a *Közös Hivatal* Gazdasági szervezetének gazdálkodással összefüggő feladataira vonatkozó Ügyrendje házipénztári pénzkezelésre vonatkozó része

Ellenőrizendő időszak: 2017. év

Ellenőrzés részletes feladatai:

- a 2014.-től hatályba lépett új jogszabályi előírásoknak a pénzkezelési szabályzaton történő keresztül vezetése
- a pénztár készpénz és esetleges értékpapír állományának ellenőrzése

Ellenőrzés tervezett időtartama: 2017. IV. negyedév

Vizsgálatvezető neve: Varga Péter belső ellenőr

Megbízólevelének száma: 4/2017

Időigény: 4 szakértői nap

Ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje: 2017. december 31.

Mérk, 2017. október 31.

VARGA PÉTER egyéni vállalkozó  
4400 Nyíregyháza, Írisz u. 67.  
Adószám: 60204992-1-35  
Nyilvántartási szám: 32660281  
..... KÉSZÍTŐ

Iktatószám: 4/2017

## MEGBÍZÓLEVÉL

Megbízom **Varga Péter** belső ellenőrt (személyi igazolvány szám: 986519 BE), hogy Mérk Nagyközség Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala Házipénztáránál

### Készpénzkezelés tárgyban

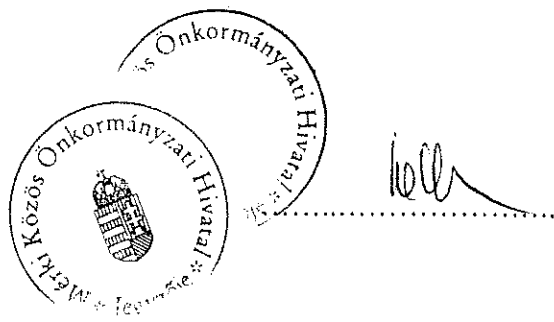
belső ellenőrzést végezzen 2017. október 31.-től, 2017. november 06.-ig terjedő időszakban az éves ellenőrzési tervnek, továbbá a 4/2017. számú ellenőrzési programnak megfelelően.

Fent nevezett személy a megbízás tárgyát illetően minden ügyiratba betekinthes, azt a helyszínről elviheti, arról másolatot készíthet.

Vizsgálata során az ellenőr a vonatkozó jogszabályok – különös tekintettel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelete – és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó irányelvei szerint jár el.

Jelen megbízólevél 2017. december 31.-ig érvényes.

Mérk, 2017. október 31.



## ELLENŐRZÉSI JELENTÉS ÉS VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

### Készpénzkezelés

Iktatószám: 4/2017

Ellenőrzés száma: 4/2017

*Tárgy:* Vezetői összefoglaló

Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző Hölgy részére

Mérk Nagyközség Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala

Az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte a *készpénzkezelésre* vonatkozó ellenőrzést, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja volt annak megállapítása, hogy a házipénztár és pénzkezelő helyek működése megfelelően szabályozott-e, a pénzkezelési szabályzat aktualizálását elvégezték-e, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják-e, illetve a pénztárrovanacs során a készpénz állomány meglétének ellenőrzése.

#### **A vizsgálat során felmértük és értékeltük:**

- Készpénzkezelés irányítását, ellenőrzését
- A Pénzkezelési szabályzat meglétét, annak aktualizáltságát
- Házipénztár és készpénzkezelés belső szabályzattal való összhangját
- Pénztári rend betartását
- Pénztári nyilvántartások vezetését
- Elszámolásra kiadott összegeket és nyilvántartásukat
- Letétek kezelését, nyilvántartását
- Értékpapírok kezelését, nyilvántartását
- Valuta kezelését, nyilvántartását
- Pénztári ellenőrzés működését
- A pénztárhoz közvetlenül kapcsolódó szigorú számadású bizonylatok nyilvántartásának, kezelésének, elszámoltatásának rendjét.
- A pénztárhoz közvetlenül kapcsolódó intézményi térítési díjak beszedésének, kezelésének, elszámolásának rendjét.

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

#### **Főbb megállapításaink a következők:**

Az Önkormányzat, Intézményei és a Közös Hivatala hatályos Pénzkezelési szabályzattal rendelkezik, a szabályzat aktualizáltsága *megfelelő*.

A végrehajtott rovacsek során előtalált készpénzek összege megegyezett az időszaki pénztárjelentések záró pénzkészleteivel.

Az előlegek, utólagos elszámolásra átadott összegek nyilvántartása *megfelelő*.

A páncélszekrény, pénzkazetta kulcskezelése megfelelő. A szigorú számadás alá vont nyomtatványok nyilvántartása, kezelése teljes körű.

A pénztárellenőri feladatokat a szabályzat nevesíti, a pénztár ellenőr munkaköri leírása tartalmazza részletesen az ellenőri feladatokat.

A pénztárellenőrzések gyakorisága rögzítésre került.

Az időszaki pénztárjelentés vezetése folyamatos, a pénztárzárlat készítésének idejét a szabályzat tartalmazza.

A szigorú számadású nyomtatványok kezelése a pénztárban történik, ennek szabályozása a Pénzkezelési szabályzatban rögzítésre került.

A bizonylatokat aláíró személyek, név szerint rögzítésre kerültek a szabályzatban, az ellenjegyzés, az utalványozás során betartják a szabályzat vonatkozó előírásait.

#### **Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:**

- A gyakori törvényi változások miatt a pénzkezelési szabályzat folyamatos aktualizálása szükséges.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztetjük.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **Megfelelő**<sup>1</sup>

Mérk, 2017. november 06.

VARGA PÉTER egyéni vállalkozó  
4400 Nyíregyháza, Írisz u. 67.  
Adószám: 66204992-35  
Nyilvántartási szám: 32660281  
.....  
KÖZÖS ELLENŐRZŐ

<sup>1</sup> (ld.. számú 9. számú melléklet:  
- Megfelelő  
- Korlátozottan megfelelő  
- Gyenge  
- Kritikus  
- Elégtelen)



**Iktatószám: 4/2017**

**Ellenőrzés száma: 4/2017**

**Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző Hölgy részére**

**Mérk Nagyközség Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala**

**ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**  
**Készpénzkezelés**

**Mérk, 2017. november 06.**

# ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

## AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/SZERVEZETI EGYSÉG

Varga Péter egyéni vállalkozó Nyíregyháza

## AZ ELLENŐRZÉS CÉLKITŰZÉSEI, FELADATAI

Annak megállapítása, hogy a pénz- és a szigorú számadású nyomtatványok kezelése az előírásoknak megfelelően történik-e. A házipénztár működése megfelelően szabályozott-e, a szabályzat aktualizáltsága megfelelő-e, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják-e, pénztárrovancs során a készpénzállomány meglétének ellenőrzése

## AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEZET/SZERVEZETI EGYSÉG

Mérk Nagyközség Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala pénzügyi területe.

## AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA

A házipénztár, pénztárrovancs, vonatkozó szabályzatok felülvizsgálata.

## AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA

Pénzügyi ellenőrzés

## ALKALMAZOTT ELLENŐRZÉSI MÓDSZEREK ÉS ELJÁRÁSOK

Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése  
Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata  
Közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés  
Próba mintavételes eljárás

## VONATKOZÓ JOGI HÁTTÉR

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről, a 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet, valamint az Önkormányzat Számviteli szabályzatai vonatkozó része

## ELLENŐRZÖTT IDŐSZAK

2017. év mintavétel alapján

## HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS KEZDETE ÉS VÉGE

2017. október 31.– 2017. november 06.

## VIZSGÁLATVEZETŐ

Varga Péter belső ellenőr

## IDŐIGÉNY

4 szakértői munkanap

## Ellenőrzési megállapítások (ellenőrzési programnak megfelelően)

### Pénzkezelési Szabályzat vizsgálata:

A házipénztár működési rendjét az Önkormányzat, Intézményei és a Közös Hivatala pénzkezelési szabályzatban határozta meg.

A pénztáros a pénzkezelési szabályzattal az ellenőrzés időpontjában rendelkezett, annak megismerésének igazolásaképpen kézjeggyével ellátta.

<i><b>A SZABÁLYZAT ÁTVILÁGÍTÁSA</b></i>		I= Igen N=Nem NT=Nem teljes NÉ=Nem értelmezhető
1.	Elkészítették-e a pénzkezelési szabályzatot (4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján?	I
<i>A szabályzat megfelelt-e az előírásoknak, tartalmazta-e:</i>		
2.	a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 145.§ (3) bekezdése alapján megnyitható bankszámlák körét, rendeltetését	I
3.	azok feletti rendelkezésre jogosultak megnevezését,	I
4.	a bankszámlák és a pénztár kapcsolatrendszerét,	I
5.	a készpénz felvételének rendjét,	I
6.	az ügyfélterminál használatának rendjét,	I
7.	a bankkártya használat feltételeit,	NÉ
8.	a házipénztár keret összegét,	I
9.	elszámolási szabályait,	I
10.	a pénztáros helyettesítésének rendjét,	I
11.	a pénztár átadásának, átvételének szabályait,	I
12.	az előlegek, utólagos elszámolásra átadott összegek nyilvántartásának, elszámolásának rendjét,	I
13.	a házipénztáron kívüli pénzkezelés szabályait,	I
14.	a pénztárellenőrzésért felelős munkaköröket,	I
15.	a pénztár ellenőrzéssel kapcsolatos teendőket,	I
16.	azok gyakoriságát,	I
17.	a szigorú számadás alá vont nyomtatványok, nyilvántartások kezelésével, elszámolásával kapcsolatos teendőket	I

### **A készpénzkészlet, a házipénztár fizikai védelme:**

A működéshez szükséges készpénz megőrzése és tárolása pénztárkazettában és tűzbiztos páncélszekrényben történik. Az iroda és az épület riasztóval védett, a pénz őrzésének feltételei alapvetően biztosítottak.

A pénztári nyitva tartás: szabályozott.

A páncélszekrény és a pénztárkazetta kulcsa 2 példányos.

A kulcsok átadás-átvételéről nyilvántartó füzetet vezetnek.

A pénztári nyitva tartás kifüggesztésre került, a pénztáros neve, a pénztáros megjelöléssel kiírásra került.

Az engedélyezett záró pénzkészlet nagysága, a hatályos pénzkezelési szabályzat szerint 500.000,- Forint összegben meg van határozva, a pénztárzárás gyakorisága: havonta.

### **A kötelezettségvállalás, érvényesítés, utalványozás, ellenjegyzés és szakmai teljesítés igazolás rendjének vizsgálata a készpénzkezelés tekintetében:**

Az utalványozás, ellenjegyzés - illetve a pénztárbizonylatokon szereplő, pénztáros, - helyettes, ellenjegyző, utalványozó aláírások - a hatályos pénzkezelési szabályzattal összhangban történnek.

A kötelezettségvállalás, érvényesítés, utalványozás, ellenjegyzés és szakmai teljesítés igazolás tekintetében kiemelten kívánjuk felhívni a figyelmet a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról vonatkozó rendeleteit, amely tartalmazza részletesen többek között a pénzügyi ellenjegyzést végző személyek képesítettségi követelményeit, amely Korm. rendelet 55.§-a alapján:

*„(3) A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére feljogosított személynek a felsőoktatásban szerzett pénzügyi-számviteli végzettséggel, vagy legalább középfokú iskolai végzettséggel és emellett pénzügyi-számviteli képesítéssel kell rendelkeznie.”*

### **RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK:**

1. Az Önkormányzat, Intézményei és a Közös Hivatala hatályos pénzkezelési szabályzattal rendelkezik, annak egy példánya a pénztárban elhelyezésre került, azt a pénztáros be tudta mutatni.
2. A pénzkezelési szabályzat megismerését a pénztáros és a pénztárost helyettesítő aláírásával dokumentálta.

3. Az időszaki pénztárjelentés vezetése folyamatos, a pénztárzárlat készítésének módját a szabályzat tartalmazta.
4. A Közös Hivatalban szigorú számadású nyilvántartást vezetnek.
5. A pénztárellenőri feladatokkal megbízott személyt, távolléte esetén az őt helyettesítőt a szabályzat megnevezi.
6. A működéshez szükséges készpénz forgalmának lebonyolítása, a pénz megőrzése és a pénz őrzésének feltételei alapvetően biztosítottak.
7. A pénztári nyitva tartás kifüggesztésre került, a pénztáros neve, a munkakör megjelölésével feltüntetésre került.
8. A páncélszekrény, pénzkazetta kulcskezelése szabályozva van, a kulcsok átadásáról és átvételéről nyilvántartást vezetnek.
9. A napi záró pénzkészlet maximális nagysága 500.000,-Ft-ban van meghatározva, a pénztárzás gyakorisága havonta egy alkalommal került rögzítésre a pénzkezelési szabályzatban.
10. A szigorú számadású nyomtatványok kezelésének, elszámolásának a rendje: szabályozott.
11. A pénztárjelentés és a pénztárbizonylatok a szigorú számadású nyomtatványok között nyilvántartásba vételre kerültek. A bizonylatok hitelesítése megtörténik.
12. A pénztárjelentés vezetése folyamatos, rendezett, a pénztárbizonylatokkal egyező.
13. A pénztárbizonylatok kiállítása megfelelő, a szükséges aláírásokkal ellátott.
14. A pénztárbizonylatokon szereplő aláírók megegyeznek, a pénzkezelési szabályzatban rögzített személyekkel.
15. A pénztárellenőr zárás során a pénztárjelentést, a bizonylatokat aláírja.
16. Házipénztár átadás – átvétel végrehajtásakor jegyzőkönyvet készítenek, melynek mintáját a szabályzat tartalmazza.

Az ellenőrzés keretében a Közös Hivatal házipénztárában 2017. október 31.-én végrehajtott pénztár-rovancs szerint:

- Az előtalált készpénz összege megegyezett a pénztárzás egyenlegével.
- Az ellenőrzés időpontjában határidőn túli, elszámolatlan előleg nem volt.
- Az ellenőrzés időpontjában letétet, valutát a házipénztárban nem kezeltek.

Volt-e 30 napot meghaladó előleg, vagy elszámolásra kiadott összeg?	N
---	---

Az egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2006. évi CXXXI. törvény 148. § (3) bekezdés módosította a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi. CXVII. törvény 72.§ (4) bekezdésének c) pontját, ami kimondja, hogy

*„A jövedelem megállapításánál - az (1)-(3) bekezdésben foglaltaktól függetlenül - nem kell figyelembe venni a következő jogcímenek és a következő feltételekkel fennálló követelések utáni kamatkedvezményt:*

*c) kizárólag a kijelölt tevékenységével összefüggésben, a tevékenységet szolgáló eszköz megszerzése, szolgáltatás igénybevétele érdekében - 30 napot meg nem haladó időtartamra - adott előleg, elszámolásra kiadott összeg;”*

1

Az ellenőrzés keretében az Önkormányzat házipénztárában 2017. október 31.-én végrehajtott pénztár-rovancs szerint:

- Az előtalált készpénz összege megegyezett a pénztárzárás egyenlegével.
- Az ellenőrzés időpontjában határidőn túli, elszámolatlan előleg nem volt.
- Az ellenőrzés időpontjában letétet, valutát a házipénztárban nem kezeltek.

Volt-e 30 napot meghaladó előleg, vagy elszámolásra kiadott összeg?	N
---	---

Az egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2006. évi CXXXI. törvény 148. § (3) bekezdés módosította a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi. CXVII. törvény 72.§ (4) bekezdésének c) pontját, ami kimondja, hogy

*„A jövedelem megállapításánál - az (1)-(3) bekezdésben foglaltaktól függetlenül - nem kell figyelembe venni a következő jogcímenek és a következő feltételekkel fennálló követelések utáni kamatkedvezményt:*

*c) kizárólag a kijelölt tevékenységével összefüggésben, a tevékenységet szolgáló eszköz megszerzése, szolgáltatás igénybevétele érdekében - 30 napot meg nem haladó időtartamra - adott előleg, elszámolásra kiadott összeg;”*

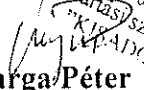
### **Következtetések, javaslatok**

- A gyakori törvényi változások miatt a pénzkezelési szabályzat folyamatos aktualizálása szükséges.

**AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN HIVATALBAN LÉVŐ VEZETŐK  
NEVE, BEOSZTÁSA**

**Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző Hölgy**

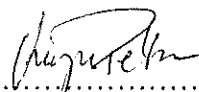
**Mérk, 2017. november 06.**

**VARGA PÉTER** egyéni vállalkozó  
4400 Nyíregyháza, Írisz u. 67.  
Adószám: 66204992-1-35  
Nyilvántartási szám: 32660281  
"KISAJDÓZÓ"  
  
**Varga Péter**  
belső ellenőr

## ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott Varga Péter, (lakcíme:4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67., szül. hely, idő: Újfehértó, 1968.08.31.) mint a Mérk Nagyközség Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala belső ellenőre kijelentem, hogy a 4/2017 iktatószámú, „Készpénzkezelés” című ellenőrzésben való részvétel kapcsán a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 20. §-ának (1) bekezdésében meghatározott összeférhetlenségi okok nem állnak fenn.

Mérk, 2017. november 06.



.....  
Belső ellenőr



## Z á r a d é k

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42.§ (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül megküldöm a belső ellenőrzési vezetőnek (az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének);
- észrevételt nem kívánok tenni\*.

Mérek, 2017. november 06.



*[Handwritten signature]*  
aláírás\*\*

\*a megfelelő szöveget alá kell húzni

\*\* nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz, a 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 42§ (5) értelmében a fent megjelölt határidő elmulasztása a jelentésben foglaltakkal való egyetértésnek minősül. Amennyiben észrevételi szándékával élni kíván, úgy azzal egyidejűleg lehetősége van a 370/2011 (XII:31.) Korm. rendelet 43§ (1) bekezdése szerinti egyeztető megbeszélés kezdeményezésére.

## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző, büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a Mérk Nagyközség Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala részéről, Varga Péter belső ellenőr számára átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez. Kijelentem továbbá, hogy az átadott dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Mérk, 2017. november 06.



  
Jegyző

ÉRTESÍTÉS ELLENŐRZÉS MEGKEZDÉSÉRŐL

Iktatószám: 5/2017

Érkező: 2017 DEC 07  
Száma: 193-10/617/2017  
A. d. M.

Tárgy: Értesítés ellenőrzésről

Tisztelt Pénzügyi Vezető!

Értesítem, hogy a Pénzügyi területén 2017. november 23.-tól, 2017. november 28.-ig a Varga Péter egyéni vállalkozó ellenőrzést fog végezni, melynek célja:

Annak megállapítása, hogy a számlapénz-forgalom megfelelően szabályozott, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják-e.

Az ellenőrzés formája: Pénzügyi ellenőrzés

Az ellenőrzésre a belső ellenőrzés éves ellenőrzési terve alapján kerül sor. A vizsgálat során az ellenőr a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet szabályai és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó előírásai szerint jár el.

A belső ellenőr megbízólevéllel igazolja magát.

Kérem, hogy szíveskedjék a belső ellenőrzést végző(k) részére a vizsgálatához szükséges valamennyi dokumentumot rendelkezésre bocsátani, és lehetővé tenni számá(uk)ra az illetékes munkatársakkal való konzultációt, valamint a vizsgálat lefolytatásához szükséges helyiségekbe való szabad bejutást.

Mérk, 2017. november 23.

VARGA PÉTER egyéni vállalkozó  
4400 Nyíregyháza, Írisz u. 67.  
Adószám: 66204992-1-35  
Nyilvántartási szám: 32660281  
"KISKÖZÖ"

Iktatószám: 5/2017

**ELLENŐRZÉSI PROGRAM**  
Bankszámlák kezelése

**Ellenőrzést végző szervezet:** Varga Péter egyéni vállalkozó Nyíregyháza

**Az ellenőrzés célkitűzései:** Annak megállapítása, hogy a számlapénzforgalom megfelelően szabályozott-e. a működés során a vonatkozó előírásokat betartják-e.

**Ellenőrizendő szervezet, szervezeti egység:** Önkormányzat, Intézményei és Közös Hivatal pénzügyi területe

**Ellenőrzés tárgya:** Bankszámlák forgalmának vizsgálata.

**Az ellenőrzés típusa:** Pénzügyi ellenőrzés

**Jogsabályi vagy egyéb felhatalmazás:** 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről, az Önkormányzat Pénzkezelési szabályzata, a Közös Hivatal Gazdasági szervezetének gazdálkodással összefüggő feladataira vonatkozó Ügyrendje számlapénz-kezelésre vonatkozó része

**Ellenőrizendő időszak:** 2017. év

**Ellenőrzés részletes feladatai:**

- Számlapénz-kezelés irányításának, ellenőrzésének vizsgálata
- Pénzkezelés belső szabályzattal való összhangjának vizsgálata
- Bankszámla feletti rendelkezés vizsgálata
- Átutalások elkészítésének, pénzügyi intézményhez továbbításának vizsgálata
- Lekötött betétek kezelésének, nyilvántartásának vizsgálata
- Hitelek kezelésének, nyilvántartásának, törlesztésekkel kapcsolatos pénzügyi műveletek vizsgálata

**Ellenőrzés tervezett időtartama:** 2017. IV. negyedév

**Vizsgálatvezető neve:** Varga Péter belső ellenőr

**Megbízólevelének száma:** 5/2017

**Időigény:** 4 szakértői nap

**Ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje:** 2017. december 31.

Mérk, 2017. november 23.

VARGA PÉTER egyéni vállalkozó  
4400 Nyíregyháza, Tisz u. 67.  
Adószám: 66204922-1-35  
Nyilvántartási szám: 32660281  
Egyéni vállalkozó

Iktatószám: 5/2017

## MEGBÍZÓLEVÉL

Megbízom **Varga Péter** belső ellenőrt (személyi igazolvány szám: 986519 BE), hogy Mérk Nagyközség Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala pénzügyi területén

### Bankszámla-kezelés tárgyban

belső ellenőrzést végezzen 2017. november 23.-tól, 2017. november 28.-ig terjedő időszakban az éves ellenőrzési tervnek, továbbá az **5/2017.** számú ellenőrzési programnak megfelelően.

Fent nevezett személy a megbízás tárgyát illetően minden ügyiratba betekinthes, azt a helyszínről elviheti, arról másolatot készíthet.

Vizsgálata során az ellenőr a vonatkozó jogszabályok – különös tekintettel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelete – és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó irányelvei szerint jár el.

Jelen megbízólevél 2017. december 31.-ig érvényes.

Mérk, 2017. november 23.



.....  
*Waller*

## ELLENŐRZÉSI JELENTÉS ÉS VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

### Bankszámlák kezelése

**Iktatószám:** 5/2017

**Ellenőrzés száma:** 5/2017

**Tárgy:** Vezetői összefoglaló

Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző Hölggy részére

Mérek Nagyközség Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala

Az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte a *bankszámlák kezelésére* vonatkozó ellenőrzést, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja volt annak megállapítása, hogy a számlapénz-forgalom megfelelően szabályozott-e, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják-e.

A vizsgálat során felmértük és értékeltük:

- A 368/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról vonatkozó rendelkezésinek betartását, az e jogszabályban megfogalmazott előírásokat, a pénzkezelési szabályzat tartalmazza-e.
- Számlapénz-kezelés irányítását, ellenőrzését
- Pénzkezelés belső szabályzattal való összhangját
- Bankszámla feletti rendelkezést
- Átutalások elkészítését, pénzügyintézethez továbbítását
- Lekötött betétek kezelését, nyilvántartását
- Hitelek kezelését, nyilvántartását, törlesztésekkel kapcsolatos feladatok ellátását

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

**Főbb megállapításaink a következők:**

- Az Önkormányzat, Intézményei és a Közös Hivatal a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 145.§-ban foglaltaknak megfelelően megnyitott számlákkal rendelkezik.
- Az elszámolási számlák bizonylatainak rendezettsége, tárolása megfelelő.

- A megnyitott számlákon bonyolított bevételek beszedésének elrendelését, utalványozás, érvényesítés alátámasztja.
- A bankszámla kezelés rendjét, pénzeszközök feletti rendelkezési jog gyakorlását, a bankszámlaforgalom lebonyolítását, a számlakivonatok kezelését az Önkormányzat és Pénzkezelési szabályzata bankszámla kezelés rendjére vonatkozó része tartalmazza.
- Az Önkormányzat, Intézményei és a Közös Hivatal a kötelezettségvállalás rendszerét kialakította, azt a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően végzi, a kötelezettségvállalásokról nyilvántartást vezetnek.

**Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:**

- A kötelezettségvállalás rendszerét a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően szükséges működtetni, figyelemmel kísérve az esetleges jogszabályi változásokat.
- A kötelezettségvállalás nyilvántartást folyamatosan szükséges vezetni év közben.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött terület vezetőjével egyeztettük.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: összességében: **Megfelelő**<sup>1</sup>

Mérk, 2017. november 28.

VARGA PÉTER egyéni vállalkozó  
4400 Nyíregyháza, Irisz u. 67.  
Adószám: 66204992-1-33  
Nyilvántartási szám: 32660281  
"KISADÓZÓ"

<sup>1</sup> (ld. számú 9. számú melléklet:  
- Megfelelő  
- Korlátozottan megfelelő  
- Gyenge  
- Kritikus  
- Elégtelen)

**Iktatószám: 5/2017**

**Ellenőrzés száma: 5/2017**

**Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző Hölgy részére**

**Mérk Nagyközség Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala**

## **ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**

**Bankszámlák kezelése**

**Mérk, 2017. november 28.**



## **ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**

### **AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/SZERVEZETI EGYSÉG**

Varga Péter egyéni vállalkozó Nyíregyháza

### **AZ ELLENŐRZÉS CÉLKITŰZÉSEI, FELADATAI**

Annak megállapítása, hogy a számlapénz-forgalom megfelelően szabályozott-e, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják-e.

### **AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEZET/SZERVEZETI EGYSÉG**

Mérk Nagyközség Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatalának pénzügyi területe.

### **AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA**

Költségvetési elszámolási és bankszámlák, illetve azok alszámláinak forgalma

### **AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA**

Pénzügyi ellenőrzés

### **ALKALMAZOTT ELLENŐRZÉSI MÓDSZEREK ÉS ELJÁRÁSOK**

Eljárások és rendszerek szabályainak elemzése, értékelése

Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata

Közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés

Próbamintavételes eljárás

### **VONATKOZÓ JOGI HÁTTÉR**

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről, a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet, 368/2011 (XII. 31) Korm. rendelet valamint az Önkormányzat Számviteli szabályzatai vonatkozó része.

### **ELLENŐRZÖTT IDŐSZAK**

2017. év

### **HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS KEZDETE ÉS VÉGE**

2017. november 23. – 2017. november 28.

### **VIZSGÁLATVEZETŐ**

Varga Péter belső ellenőr

### **IDŐIGÉNY**

4 szakértői munkanap

## Ellenőrzési megállapítások (ellenőrzési programnak megfelelően)

**Mérk Nagyközség Önkormányzata** 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 175. § foglaltaknak megfelelően költségvetése végrehajtásához a OTP Bank Nyrt. Mátészalkai Fiókjánál:

o11744041-15404950-00000000 számú költségvetési elszámolási számlát;

**Mérk Nagyközség Közös Hivatala** 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 175. § foglaltaknak megfelelően költségvetése végrehajtásához a OTP Bank Nyrt. Mátészalkai Fiókjánál:

o11744041-15813341-00000000 számú költségvetési elszámolási számlát;

A 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet az államháztartási törvény végrehajtásáról, bankszámlavezetésre vonatkozó rendelkezései értelmében:

„145. § (1) Jogszabály eltérő rendelkezése hiányában a helyi önkormányzat a (3)–(5) bekezdés szerinti fizetési számlákat, alszámlákat az Áht. 84. § (1) bekezdése alapján választott számlavezetőnél vezethet.

(2) A hitellel rendelkező, kötvényt kibocsátó helyi önkormányzat – az Áht. 84. § (4) bekezdésében foglalt kivételekkel – a helyben maradó személyi jövedelemadóval, a normatív hozzájárulással, támogatással, a települési önkormányzatok jövedelemkülönbségének mérséklését szolgáló támogatással, valamint a költségvetési támogatásokkal kapcsolatos pénzforgalmát a fizetési számlájához kapcsolódó alszámlán köteles elkülöníteni. A helyi önkormányzat – az Áht. 84. § (4) bekezdésében foglalt kivételekkel – az alszámláról a hitelen, kötvényen alapuló fizetési kötelezettségeit nem teljesítheti.

(3) A helyi önkormányzat a (2) bekezdésben foglaltakon túl a fizetési számlájához kapcsolódóan a következő alszámlákkal rendelkezhet:

- a) az állami tulajdonból a helyi önkormányzat tulajdonába került lakóépületek, lakások elidegenítéséből származó bevételek elkülönítésére szolgáló alszámla,
- b) házi orvosi szolgálat ellátásának kimutatására szolgáló alszámla,
- c) fogorvosi szolgálat ellátásának kimutatására szolgáló alszámla,
- d) a központi költségvetésből folyósított hozzájárulások, támogatások jogszabályban meghatározott esetben történő elkülönítésére szolgáló alszámla,
- e) fedezetbiztosításra történő elkülönítésre szolgáló alszámla,
- f) a helyi önkormányzat rövid lejáratú betétei elkülönítésére szolgáló alszámla,
- g) a helyi adók befizetésére adónemenként külön adóbeszedési alszámla, a gépjárműadó befizetésére gépjárműadó beszedési alszámla, a késedelmi pótlék befizetésére pótlék beszedési alszámla, a bírságok, önellenőrzési pótlék és a végrehajtási költség befizetésére bírság beszedési alszámla, a talajterhelési díj befizetésére talajterhelési díj beszedési alszámla, termőföld bérbeadásából származó jövedelem adója befizetésére jövedelemadó beszedési alszámla,
- h) a helyi önkormányzatot megillető, a g) pontba, valamint a (4) bekezdés c) és d) pontjába nem tartozó adók módjára behajtandó köztartozások befizetésére egyéb bevételek elszámolására szolgáló alszámla,
- i) önkormányzati környezetvédelmi alap pénzeszközeinek elkülönítésére szolgáló alszámla,
- j) egyéb, meghatározott célú pénzeszközök elkülönítésére szolgáló alszámla, és
- k) programonként az európai uniós forrásból finanszírozott programok lebonyolítására szolgáló alszámla.

(4) A helyi önkormányzat

a) a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból származó pénzeszközök elosztására szolgáló fizetési számlát,

b) a helyi önkormányzat által ellátott, nem kötelező feladatok közé tartozó és túlnyomórészt nem helyi önkormányzati forrásból megvalósuló beruházások, fejlesztések megvalósítására szolgáló fizetési számlát,

c) közigazgatási hatósági eljárási illeték, továbbá az azzal összefüggésben felszámított mulasztási bírság, késedelmi pótlék befizetésére szolgáló fizetési számlát,

d) más által kimutatott adók módjára behajtandó köztartozások – kizárólag a helyi önkormányzatot megillető köztartozások kivételével – befizetésére idegen bevételek elszámolására szolgáló fizetési számlát,

e) letéti számlát, és

f) devizaszámlát

vezethet.

(5) A (3) bekezdés g) és h) pontja szerint nyitott alszámlákról, valamint a (4) bekezdés c) és d) pontja szerint vezetett fizetési számlákról kizárólag az alábbi műveletek teljesíthetők:

a) a helyi önkormányzat fizetési számlájára, valamint annak a (3) bekezdés szerinti alszámláira való átutalás,

b) más által kimutatott és beszedett adók módjára behajtandó köztartozások átutalása a tartozást kimutató által megadott fizetési számlára,

c) a központi költségvetést megillető közigazgatási hatósági eljárási illeték- és az azzal összefüggésben felszámított pótlék-, mulasztási bírságbevételek átutalása a Kincstár által vezetett fizetési számlára,

d) az adózó – visszatérítésre jogosult – részére történő visszatérítés, ideértve az Art. szerint fizetett kamatot is, és

e) az adózó kérelmére a (3) bekezdés g) és h) pontja szerint nyitott alszámlák, valamint a (4) bekezdés c) és d) pontja szerint vezetett fizetési számlák közötti átvezetések.

(6) A helyi önkormányzat a (3) bekezdés g) és h) pontja, valamint a (4) bekezdés c) és d) pontja szerinti bevételeket e számlákon, alszámlákon köteles beszedni. Ha a helyi önkormányzat más fizetési számlájára, alszámlájára érkezik befizetés, a befizetést a megfelelő fizetési számlákra befolyó bevételekhez kapcsolódó nyilvántartáson is át kell vezetni.

(7) A (3) bekezdés g) pontja szerinti alszámlák esetén az indokolt visszatérítéseket az alszámláról kell teljesíteni. Ha az alszámlán lévő összeg nem nyújt fedezetet az utaláshoz, a visszatérítés fedezetének megfelelő összeget a kapcsolódó fizetési számláról kell átvezetni az alszámla javára.

(8) A (4) bekezdés c) pontja szerinti fizetési számlára beszedett közigazgatási hatósági eljárási illeték- és az azzal összefüggésben felszámított késedelmi pótlék-, bírságbevétel a visszatérítésekkel csökkentve negyedévente, tárgynegyedévet követő hónap 10. napjáig kell a Kincstár által megjelölt fizetési számlára átutalni.

(9) A (4) bekezdés d) pontja szerinti fizetési számláról a helyi önkormányzatot megillető bevétel hó végén rendelkezésre álló összegét a tárgyhónapot követő hónap 10-éig kell a helyi önkormányzat fizetési számlájára átutalni. A nem a helyi önkormányzatot megillető bevételt szükség szerint, de legkésőbb a hó végén rendelkezésre álló összeget a tárgyhót követő hónap 10-éig kell a behajtást kérő szerv fizetési számlájára átutalni.”

A bankszámla kezelés rendjét, pénzeszközök feletti rendelkezési jog gyakorlását, a bankszámlaforgalom lebonyolítását, a számlakivonatok kezelését az Önkormányzatnál a Pénzkezelési szabályzat Bankszámla kezelés rendjére vonatkozó része tartalmazza.

A bankszámlaforgalom lebonyolítása terminálon keresztül történik.

A 11744041-15404950-00000000 számú és a 11744041-15813341-00000000 számú OTP Bank Nyrt. Mátészalkai Fiókjánál vezetett költségvetési elszámolási számlához tartozó 2017. augusztus-október havi okmányok tételes ellenőrzése során az alábbi megállapításokat tettem:

- A bankszámlakivonatok időrendben kerültek lefűzésre utalványlap alkalmazása mellett.

- A bizonylatok rendezettsége, tárolása megfelelő.
- Az arra jogosultak írtak alá a banki pénzmozgások (bevételek és kiadások) bizonylatain.
  - o A kötelezettségvállalás nyilvántartása teljes körűen megtörténik.
  - o A költségvetési pénzforgalmat érintő gazdasági események bizonylatainak adatait a könyvekben (könyvviteli nyilvántartásokban) rögzítették. (Vhr. 51. § (1) bek. a) pontja)

A Kötelezettségvállalás tekintetében felhívom a költségvetési szerv figyelmét, az alábbiakban idézett 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben megfogalmazottak betartására, illetve betartatására:

„52. § (1) Kötelezettségvállalásra – jogszabályban meghatározott kivétellel –

...

c) a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, többcélú kistérségi társulás, jogi személyiségű társulás, térségi fejlesztési tanács

[az a)–c) pont e fejezet alkalmazásában a továbbiakban együtt: kötelezettséget vállaló szerv] nevében az a) és b) pont szerinti esetben a kötelezettséget vállaló szerv vezetője, vagy az általa írásban felhatalmazott, a (4) és (5) bekezdésben foglaltak kivételével a kötelezettséget vállaló szerv alkalmazásában álló személy, a c) pont szerinti esetben a (6)–(8) bekezdésben meghatározott személy (a továbbiakban: kötelezettségvállaló) írásban jogosult...

(6) A helyi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére a polgármester vagy az általa írásban felhatalmazott személy vállalhat kötelezettséget.

(7) A nemzetiségi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy az általa írásban felhatalmazott nemzetiségi önkormányzati képviselő jogosult kötelezettségvállalásra.

(8) A többcélú kistérségi társulás, jogi személyiségű társulás, térségi fejlesztési tanács kiadási előirányzatai terhére a társulási tanács, térségi fejlesztési tanács elnöke vagy a társulási tanács, térségi fejlesztési tanács általa írásban felhatalmazott tagja vállalhat kötelezettséget.

[Az Áht. 37. § (1) bekezdéséhez]

53. § (1) Törvény vagy e rendelet eltérő rendelkezése hiányában nem szükséges előzetes írásbeli kötelezettségvállalás az olyan kifizetés teljesítéséhez, amely

a) értéke a százezer forintot nem éri el,

b) pénzügyi szolgáltatás igénybevételéhez kapcsolódik, vagy

c) az Áht. 36 § (2) bekezdése szerinti egyéb fizetési kötelezettségnek minősül.

(2) Az (1) bekezdés szerinti kifizetésre e rendeletnek a kötelezettségvállalások teljesítésére (érvényesítés, utalványozás) és nyilvántartására vonatkozó szabályait alkalmazni kell. Az előzetes írásbeli kötelezettségvállalást nem igénylő kifizetések rendjét a kötelezettséget vállaló szerv belső szabályzatában rögzíti.

54. § (1)

(2) A pénzügyi ellenjegyző a feladatai ellátásához szükség szerint szakértőt vehet igénybe.

(3) Ha a kötelezettségvállalás nem felel meg az Áht. 37. § (1) bekezdésében előírtaknak, a pénzügyi ellenjegyzőnek erről írásban tájékoztatnia kell a kötelezettségvállalót, a kötelezettséget vállaló szerv vezetőjét és gazdasági vezetőjét.

...

55. § (1) A pénzügyi ellenjegyzést a kötelezettségvállalás dokumentumán a pénzügyi ellenjegyzés dátumának és a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.

(2) A kötelezettséget vállaló szervnél a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére

a) a gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv kiadási előirányzatai terhére vállalt kötelezettség esetén – az e) pontban meghatározott kivétellel – a gazdasági vezető vagy az általa írásban kijelölt, a költségvetési szerv alkalmazásában álló személy,

b) a központi kezelésű előirányzat, fejezeti kezelésű előirányzat, elkülönített állami pénzalap, társadalombiztosítás pénzügyi alapja kezelő szerve esetén a tervezési, gazdálkodási, finanszírozási, adatszolgáltatási és számviteli feladatait ellátó külön szervezeti egység – a 9. § (8) bekezdése szerinti esetben a szakigazgatási szerv szervezeti egységének – vezetője vagy az általa írásban kijelölt, a kötelezettséget vállaló szerv alkalmazásában álló személy,

...

f) az 52. § (6) bekezdése szerinti esetben az önkormányzati hivatal gazdasági vezetője vagy az általa írásban kijelölt, az önkormányzati hivatal állományába tartozó köztisztviselő, gazdasági szervezettel nem rendelkező önkormányzati hivatal esetén a jegyző által írásban kijelölt, az önkormányzati hivatal állományába tartozó köztisztviselő,

i) a többcélú kistérségi társulás nevében vállalt kötelezettség esetén az Áht. 27. § (4) bekezdése szerinti költségvetési szerv gazdasági vezetője vagy az általa írásban kijelölt, a költségvetési szerv állományába tartozó személy, gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv esetén a költségvetési szerv vezetője által írásban kijelölt, a költségvetési szerv állományába tartozó személy,

j) a jogi személyiségű társulás nevében vállalt kötelezettség esetén az Áht. 27. § (5) bekezdése szerinti költségvetési szerv gazdasági vezetője vagy az általa írásban kijelölt, a költségvetési szerv állományába tartozó személy, gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv esetén a költségvetési szerv vezetője által írásban kijelölt, a költségvetési szerv állományába tartozó személy, és

...

(3) A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére feljogosított személynek a felsőoktatásban szerzett pénzügyi-számviteli végzettséggel, vagy legalább középfokú iskolai végzettséggel és emellett pénzügyi-számviteli képesítéssel kell rendelkeznie.

56. § (1) A kötelezettségvállalást követően gondoskodni kell annak nyilvántartásba vételéről, és a kötelezettségvállalás értékéből – a 46. §-ban foglaltakkal összhangban – a költségvetési év és az azt követő évek szabad előirányzatait terhelő rész lekötéséről. A nyilvántartás tartalmazza legalább a kötelezettségvállalás nyilvántartási számát, a kötelezettségvállalást tanúsító dokumentum megnevezését, iktatószámát, keltét, a kötelezettségvállaló nevét, a jogosult azonosító adatait, a kötelezettségvállalás tárgyát, összegét, évek és előirányzatok szerinti megoszlását, a kifizetési határidőket, továbbá a teljesítési adatokat.

...

57. § (1) A teljesítés igazolása során ellenőrizhető okmányok alapján ellenőrizni és igazolni kell a kiadások teljesítésének jogosságát, összecszerúségét, ellenszolgáltatást is magában foglaló kötelezettségvállalás esetében – ha a kifizetés vagy annak egy része az ellenszolgáltatás teljesítését követően esedékes – annak teljesítését.

(2) A kötelezettséget vállaló szerv belső szabályzatában előírhatja a bevételek meghatározott körére nézve is a teljesítés igazolásának kötelezettségét.

(3) A teljesítést az igazolás dátumának és a teljesítés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni. A kötelezettséget vállaló szerv belső szabályzatában nem szükséges külön teljesítés igazolását előírni az Áht. 36. § (2) bekezdése szerinti más fizetési kötelezettségek teljesítéséhez.

(4) A teljesítés igazolására jogosult személyeket – az adott kötelezettségvállaláshoz, vagy a kötelezettségvállalások előre meghatározott csoportjaihoz kapcsolódóan – a kötelezettségvállaló írásban jelöli ki.

58. § (1) Kifizetések esetén a teljesítés igazolása alapján – az 57. § (3) bekezdése szerinti esetben annak hiányában is – az érvényesítőnek ellenőriznie kell az összecszerúséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és e rendelet előírásait, továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e.

(2) Ha az érvényesítő az (1) bekezdésben megjelölt jogszabályok, szabályzatok megsértését tapasztalja, köteles ezt jelezni az utalványozónak. Az érvényesítés nem tagadható meg, ha ezt követően az utalványozó erre írásban utasítja. A további eljárásra az 54. § (4) bekezdésében foglalt szabályokat kell alkalmazni.

(3) Az érvényesítés az 59. § (2) bekezdése szerinti okmány utalványozása előtt történik. Az érvényesítésnek tartalmaznia kell az érvényesítésre utaló megjelölést és az érvényesítő keltezésével ellátott aláírását.

(4) Az érvényesítésre jogosult személyekre, azok kijelölésére – az (5) bekezdésben foglalt kiegészítéssel – az 55. § (2) bekezdésében foglalt szabályokat kell alkalmazni. Az érvényesítési feladatokat ellátó személynek az 55. § (3) bekezdése szerinti végzettséggel kell rendelkeznie.

(5) Az európai uniós forrásból biztosított költségvetési támogatások esetén a közreműködő szervezet alkalmazásában álló személy is megbízható az érvényesítési feladatok ellátására. A megbízást írásba kell foglalni.

59. § (1) Jogszabályban meghatározott kivétellel az utalványozásra jogosult személyekre, azok kijelölésére az 52. §-ban foglalt szabályokat kell alkalmazni. A kiadások utalványozása az érvényesített okmány alapján történik. A bevételek utalványozására – ha az utalványozás a (4) bekezdésre figyelemmel szükséges, és a kötelezettséget vállaló szerv az 57. § (2) bekezdése alapján előírta a teljesítés igazolását – a teljesítés igazolását követően kerülhet sor.

...

60. § (1) A kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző ugyanazon gazdasági esemény tekintetében azonos személy nem lehet. Az érvényesítő ugyanazon gazdasági esemény tekintetében nem lehet azonos a kötelezettségvállalással, utalványozásra jogosult és a teljesítést igazoló személlyel.

...

(3) A kötelezettséget vállaló szerv a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról a belső szabályzatában foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezet.

[Az Áht. 39. §-ához]"

Az Önkormányzat, Intézményei és a Közös Hivatal kötelezettségvállalási gyakorlatának vizsgálata.		I= Igen N=Nem NT= Nem teljes NÉ= Nem értelmezhető
Kialakításra került-e a kötelezettségvállalási gyakorlata?		I
A kötelezettségvállalás gyakorlata megfelel-e a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek		I
	• Az utalványrendelet tartalmilag és formailag megfelelő?	I
	• Az utalványrendelet kitöltése, az azokon szereplő aláírások hiánytalanok?	I
	• A pénzügyi ellenjegyző estében eleget tesznek-e 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 55. § (3) bekezdésében megfogalmazott iskolai végzettségi követelményeknek?	I
A kötelezettségvállalás nyilvántartásának vezetéséről gondoskodtak?		I
	• A kötelezettségvállalás nyilvántartása folyamatos?	I

Az Önkormányzat, Intézményei és a Közös Hivatal a kötelezettségvállalás rendszerét kialakította, azt a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően végzi, a kötelezettségvállalásokról nyilvántartást vezetnek.

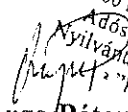
### Következtetések, javaslatok

- A kötelezettségvállalás nyilvántartást folyamatosan szükséges vezetni év közben.

**AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN, HIVATALBAN LÉVŐ VEZETŐK NEVE,  
BEOSZTÁSA**

**Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző Hölgy**

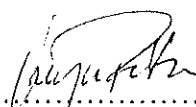
Mérk, 2017. november 28.

**VARGA PÉTER** egyéni vállalkozó  
4400 Nyíregyháza, Irisz u. 67.  
Adószám: 66204992-1-35  
Nyilvántartási szám: 32660281  
"KISADÓZÓ"  
  
**Varga Péter**  
belső ellenőr

## ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott Varga Péter, (lakcíme:4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67., szül. hely, idő: Újfehértó, 1968.08.31.) mint a Mérk Nagyközség Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala belső ellenőre kijelentem, hogy az 5/2017 iktatószámú, „Bankszámlakezelés” című ellenőrzésben való részvétel kapcsán a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 20. §-ának (1) bekezdésében meghatározott összeférhetlenségi okok nem állnak fenn.

Mérk, 2017. november 28.



.....  
Belső ellenőr

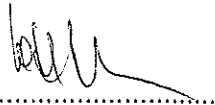



## Z á r a d é k

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42.§ (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül megküldöm a belső ellenőrzési vezetőnek (az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének);
- észrevételt nem kívánok tenni\*.

Mérk, 2017. november 28.

  
aláírás\*\*



\*a megfelelő szöveget alá kell húzni


\*\* nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz, a 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 42§ (5) értelmében a fent megjelölt határidő elmulasztása a jelentésben foglaltakkal való egyetértésnek minősül. Amennyiben észrevételi szándékával élni kíván, úgy azzal egyidejűleg lehetősége van a 370/2011 (XII:31.) Korm. rendelet 43§ (1) bekezdése szerinti egyeztető megbeszélés kezdeményezésére.

## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző, büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a Mérk Nagyközség Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala részéről, Varga Péter belső ellenőr számára átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez. Kijelentem továbbá, hogy az átadott dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Mérk, 2017. november 28.

  
.....  
Jegyző





Mérék Nagyközség Polgármesterétől  
☒ 4352. Mérék, Hunyadi u. 45.sz.  
☎ 44/554-000  
Fax: 44-554054  
polgarmester@merkonk.t-online.hu

Száma: 1-101/2017/MKt.

**Előterjesztés**

A Képviselőtestület 2017. december 12-én tartandó ülésére

**Tárgy: 11) Előterjesztés az ASP ügyében az eszközbeszerzésre benyújtott ajánlatok megtárgyalására**

Előadó: Müller Istvánné polgármester

Kiegészítő jelentést ad: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

Tisztelt Képviselőtestület!

Mérék Nagyközség Önkormányzata pályázott és nyert a „Mérék Nagyközség Önkormányzat ASP központhoz való csatlakozása” címmel a **KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16** pályázat keretében, pályázati azonosító számunk: **KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16-2017-00878**.

A projekt keretében ki kell választani a szükséges eszközöket biztosító céget.

A beszerzendő eszközök:

- munkaállomás LINUX-os környezetben (6 db)
- monitor 3 db
- kártyaolvasó: 7 db
- multifunkciós nyomtató: 2 db
- rack szekrény: 2 db
- switch eszköz: 2 db
- laptop Windows környezetben: 1 db.

Minden eszközre egy árajánlat keretében kértük be az árajánlatokat, 3 cégtől, melyet az előterjesztéshez mellékelek, és az alábbi táblázatok tartalmazzák összefoglalás szerűen.

Javaslom, hogy a legalacsonyabb összegű de a leghosszabb idejű jótállást vállaló ajánlattevővel kössünk szerződést:

**„ASP központhoz való csatlakozás”  
KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16-2016-00878**

Számítástechnikai eszközök		
Ajánlattevő	Nettó ár	Bruttó ár, vállalt jótállás ideje
benke.hu Kft. 4220 Hajdúböszörmény, Mester utca 12/E. 3/6.	2.454.800.-	3.117.596.-
Compact 2000 Számítástechnikai Szolg. és Kereskedelmi Bt. 4060 Balmazújváros, Árpád utca 3.	2.471.600.-	3.138.992.-
LOG WEST Kft. 4024 Debrecen, Rákóczi u. 42.	2.503.000.-	3.178.810.-

Kérem a Képviselőtestületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozat-tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Mérék, 2017. december 8.

Müller Istvánné  
polgármester



Mérek Nagyközség Önkormányzata Képviselőtestületének  
 ...../2017.(XII. 12.)

**h a t á r o z a t – t e r v e z e t e**

**A Mérek Nagyközség Önkormányzat ASP központhoz való csatlakozása pályázat keretében benyújtott ajánlatok megtárgyalásáról**

**A Képviselő-testület!**

**Mérek Nagyközség Önkormányzat ASP központhoz való csatlakozása” címmel a KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16 pályázat keretében, pályázati azonosító számunk: KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16-2017-00878 pályázat keretében szükséges eszközök beszerzésével megbízza a benke.hu Kft-t (4220 Hajdúböszörmény, Mester utca 12/E. 3/6), az alábbi ajánlatuk elfogadásával:**

srsz	Megnevezés, típus, vállalt jótállás	Darabszám	Nettó ár	ÁFA	Bruttó ár
1.	Munkaállomás Linux környezetben (12 hónap+24 hónap)	6 db	599.400 Ft	161.838 Ft	761.238 Ft
2.	Monítor (12 hónap+24 hónap)	3 db	151.500 Ft	40.905 Ft	192.405 Ft
3.	Kártyaolvasó (12 hónap+24 hónap)	7 db	109.900 Ft	29.673 Ft	139.573 Ft
4.	Multifunkciós nyomtató (12 hónap+24 hónap)	2 db	1.100.000 Ft	297.000 Ft	1.397.000 Ft
5.	Rack szekrény (12 hónap+24 hónap)	2 db	140.000 Ft	37.800 Ft	177.800 Ft
6.	Switch eszköz (12 hónap+24 hónap)	2 db	100.000 Ft	27.000 Ft	127.000 Ft
7.	Lap-top Windows környezetben (12 hónap+24 hónap)	1 db	254.000 Ft	68.580 Ft	322.580 Ft
	mindösszesen				3.117.596 Ft

# AJÁNLATTÉTELI ADATLAP

## Informatikai eszközbeszerzés

**Ajánlat tárgya:** „Mérk Nagyközség Önkormányzata ASP rendszerhez való csatlakozása” című projekt informatikai eszközbeszerzés megvalósítása (KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16-2017-00878)

Ajánlattevő neve (cégnév): benke.hu Kft.

Képviselője: Benke Csaba

Székhelye: 4220 Hajdúböszörmény, Mester utca 12/E. 3/6.

Adószáma: 12439513-2-09

Levelezési cím: 4220 Hajdúböszörmény, Mester utca 12/E. 3/6.

Telefon, fax: +36309582897

1. Az ajánlattételi felhívás alapján az informatikai eszközbeszerzés megvalósítására megajánlott ár összesen:

nettó: 2.454.800Ft

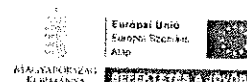
ÁFA: 662.796Ft

**bruttó: 3.117.596Ft**

az alábbi megbontásban:

Megnevezés	Mennyiség	Egység ár	Nettó ár	ÁFA	Bruttó ár
Munkaállomások Linux környezetben	6 db	99.900Ft	599.400Ft	161.838Ft	761.238Ft
<b>Műszaki specifikáció</b>					
Office Pc i3-7100 4Gb, 120 GB SSD, 1TB HDD, DVD-RW, bill., egér, Linux környezet Asus/Gigabyte alaplap Intel Core i3-7100 LGA1151 BOX cpu 4GB 2400MHz Kingston DDRIV RAM 1TB SATA HDD Kingston 120GB SSD 2,5" SATA3 DVD író fekete 400W táp 12cm Logic K3 számítógépház fekete 0W 3.0 USB előlapi kivezetéssel Genius KM-130 USB fekete billentyűzet+egér					
Monitor	3 db	50.500Ft	151.500Ft	40.905Ft	192.405Ft
<b>Műszaki specifikáció</b>					
LG IPS Monitor 23,8" - 24MP48HQ-P 1920x1080, 16:9, 250 cd/m2, 5ms, VGA,HDMI					

SZÉCHENYI



Kártyaolvasó alapkonzfiguráció	7 db	15.700Ft	109.900Ft	29.673Ft	139.573Ft
<b>Műszaki specifikáció</b>					
REINER SCT cyberJack RFID basis kártyaolvasó					
Multifunkciós, nyomatkészítő alapkonzfiguráció 2.	2 db	550.000Ft	1.100.000Ft	297.000Ft	1.397.000Ft
<b>Műszaki specifikáció</b>					
MP 2501SP másoló szett 25 lap/perc, duplex, 2x250 lapos papírfiók+100 lap, 1 GB memória, 600 dpi, USB 2.0, 10/100/1000Mbit, USB/SD slot hál. nyomtató (PCL5e/6) / színes hál. szkennel (600 dpi), Scan to Email/Folder, TWAIN					
Rack szekrény 1.	2 db	70.000Ft	140.000Ft	37.800Ft	177.800Ft
<b>Műszaki specifikáció</b>					
Rack szekrény 12 U					
Switch eszköz 1.	2 db	50.000Ft	100.000Ft	27.000Ft	127.000Ft
<b>Műszaki specifikáció</b>					
TP-LINK Switch TL-SG2424 24x1000Mbps+4 SFP port L2 Menedzselhető					
Laptop Windows környezetben.	1 db	254.000Ft	254.000Ft	68.580Ft	322.580Ft
<b>Műszaki specifikáció</b>					
DELL NB Vostro 3568 15.6" HD, Intel Core i3-6006U (2,00GHz), 4GB, 1TB HDD, DVD-RW + Windows 10 Pro + Ms Office 2016 H&B					
<b>Összesen</b>		<b>2.454.800Ft</b>	<b>662.796Ft</b>	<b>3.117.596Ft</b>	

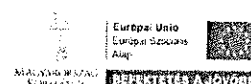
2. Az ajánlattételi felhívás alapján a vállalt szállítási idő (naptári nap) (min. 15 naptári nap – max. 30 naptári nap)

20 naptári nap

3. Az ajánlattételi felhívás alapján a kötelezően előírt 12 hónap jótállási időn **felül** vállalt többlet jótállás időtartama (hónap) (max. 24 hónap):

24 hónap

SZÉCHENYI




Vállalom, hogy az informatikai eszközbeszerzést a releváns pályázati felhívásban foglaltaknak megfelelően a pályázati célokkal összhangban teljesítem.

Nyilatkozom, hogy a megajánlott eszközök megfelelnek az önkormányzati ASP rendszerről szóló 257/2016. (VIII.31.) Korm. rendeletben foglaltaknak, valamint újak.

Az ajánlat 90 napig érvényes.

Kelt: Hajdúböszörmény, 2017. december 05.

  
.....  
cégszerű aláírás  
**benke.hu** 1.  
Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.  
4220 Hajdúböszörmény, Mester u. 12/E 3/6  
Adószám: 12439513-2-09  
Cégjegyzék: 09-09-018555

## KÖRNYEZETI SZEMPONTOK FIGYELEMBE VÉTELÉRE VONATKOZÓ NYILATKOZAT

Alulírott .....Benke Csaba..... nyilatkozom, hogy az Ajánlatkérővel történő kapcsolattartás során előnyben részesítem az elektronikus kapcsolattartást, az újrahasznosított papír és a kétoldalú nyomtatás használatát, továbbá figyelembe veszem az anyag- és energiatakarékossági szempontokat, valamint a természeti károk és egyéb károk okozásának elkerülése érdekében minden tőlem telhető megteszek tevékenységem végzése során.

Kelt: Hajdúböszörmény, 2017. december 05.



cégszerű aláírás  
P.H.

**bonko.hu**  
Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.  
4220 Hajdúböszörmény, Mester u. 12/E 3/4  
Adószám: 12439513-2-09  
Cégjegyzék: 09-09-018554

SZÉCHENYI 



European Union  
European Regional  
Development Fund



INNOVATION AND GROWTH



Mérek Nagyközség Önkormányzata  
4352 Mérek, Hunyadi u. 45.  
Müller Istvánné polgármester részére

## AJÁNLATTÉTELI ADATLAP

*Informatikai eszközbeszerzés*

Ajánlat tárgya: „Mérek Nagyközség Önkormányzata ASP rendszerhez való csatlakozása” című projekt informatikai eszközbeszerzés megvalósítása (KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16-2017-00878)

Ajánlattevő neve (cégnév): *COMNET 2000 SZÁMÍTÁSTECHNOLÓGIÁK KFT.*

Képviselője: *BARÓTI ZOLTÁN*

Székhelye: *1025 BUDAPEST, VINCENYI ÚT 12.*

Adószáma: *20157406-2-09*

Levelezési cím: *1025 BUDAPEST, VINCENYI ÚT 12.*

Telefón, fax: *36-1-207-111-1234*

1. Az ajánlattételi felhívás alapján az informatikai eszközbeszerzés megvalósítására megajánlott ár összesen:


nettó: *1.100.000*




ÁFA: *232.300*

bruttó: *1.332.300*

az alábbi megbontásban:

Megnevezés	Mennyiség	Egység ár	Nettó ár	ÁFA	Bruttó ár
Munkaállomások Linux környezetben	6 db	12.000	720.000	101.300	821.300
<b>Műszaki specifikáció</b>					
Office Pc i3-7100 4Gb, 120 GB SSD, 1TB HDD, DVD-RW, bill., egér, Linux környezet					
Asus B150M-K alaplapp					
Intel Core i3-7100 LGA1151 BOX cpu					
4GB 2400MHz Kingston DDR4 RAM					
1TB SATA HDD					
Kingston 120GB SSD 2.5" SATA3					
DVD író fekete					
400W táp 12cm					

SZECHENYI 

    
Európai Unió  
Európai Szociális  
Fundus  
Munkaügyi Minisztérium  
Közvetítő Iroda

Logic K3 számítógépház fekete 0W 3.0

USB előlapí kivezetéssel

Genius KM-130 USB fekete billentyűzet+egér

Monitor

3 db

99.000

100.000

112.000

205.000

**Műszaki specifikáció**

LG IPS Monitor 23.8" - 24MP48HQ-P 1920x1080, 16:9, 250 cd/m2, 5ms, VGA,HDMI

Kártyaolvasó  
alapkonfiguráció

7 db

15.000

105.000

20.000

100.000

**Műszaki specifikáció**

REINER SCT cyberJack RFID basis kártyaolvasó

Multifunkciós,  
nyomatkészítő  
alapkonfiguráció 2.

2 db

50.000

1.100.000

295.000

1.100.000

**Műszaki specifikáció**

MP 2501SP másoló szett 25 lap/perc, duplex, 2x250 lapos papírfiók+100 lap, 1 GB memória, 600 dpi, USB 2.0, 10/100/1000Mbit, USB/SD slot hál, nyomtató (PCL5e/6) / színes hál, szkennel (600 dpi), Scan to Email/Folder, TWAIN

Rack szekrény 1.

2 db

10.000

110.000

11.000

100.000

**Műszaki specifikáció**

Rack szekrény 12 U

Switch eszköz 1.

2 db

70.000

100.000

17.000

80.000

**Műszaki specifikáció**

TP-LINK Switch TL-SG2424 24x1000Mbps+4 SFP port L2 Menedzselhető

Laptop Windows  
környezetben.

1 db

150.000

100.000

20.000

205.000

SZÉCHENYI



Európai Unió  
Európai Regionális Fejlesztési Alap



Operatív Programok

Műszaki specifikáció			
DELL NB Vostro 3568 15.6" HD, Intel Core i3-6006U (2,00GHz), 4GB, 1TB HDD, DVD-RW + Windows 10-Pro + Ms Office 2016 H&B			
<b>Összesen</b>	2 db	44.600,-	89.200,-

2. Az ajánlattételi felhívás alapján a vállalt szállítási idő (naptári nap) (min. 15 naptári nap – max. 30 naptári nap)

10..... naptári nap

3. Az ajánlattételi felhívás alapján a kötelezően előírt 12 hónap jótállási időn felül vállalt többlet jótállás időtartama (hónap) (max. 24 hónap):

6..... hónap

Vállalom, hogy az informatikai eszközbeszerzést a releváns pályázati felhívásban foglaltaknak megfelelően a pályázati célokkal összhangban teljesítem.

Nyilatkozom, hogy a megajánlott eszközök megfelelnek az önkormányzati ASP rendszerről szóló 257/2016. (VIII.31.) Korm. rendeletben foglaltaknak, valamint újak.

Az ajánlat 10. napig érvényes.

Kelt: 2017. december 20.

  
 Komplex 2000  
 Széchenyi Informatika Zrt.  
 1133 Budapest, Széchenyi u. 10.

cégszerű aláírás      hely: P.H.

SZÉCHENYI



Európai Unió  
Európai Szociális  
Alap




Magyar Kormány  
Közigazgatás

BEFEKTETÉS A JÖVŐBE

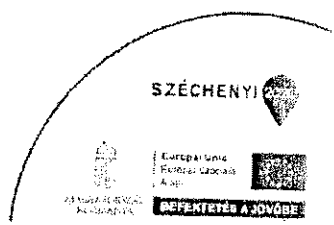
## KÖRNYEZETI SZEMPONTOK FIGYELEMBE VÉTELÉRE VONATKOZÓ NYILATKOZAT

Alulírott .....*ISZK SZÉCHENYI*..... nyilatkozom, hogy az Ajánlatkérővel történő kapcsolattartás során előnyben részesítem az elektronikus kapcsolattartást, az újrahasznosított papír és a kétoldalú nyomtatás használatát, továbbá figyelembe veszem az anyag- és energiatakarékossági szempontokat, valamint a természeti károk és egyéb károk okozásának elkerülése érdekében minden tőlem telhető megteszek tevékenységem végzése során.

Kelt .....*2017. február 25.*..... 2017. *február 25.*.....



cégszerű aláírás  
P.H.



Mérk Nagyközség Önkormányzata  
4352 Mérk, Hunyadi u. 45.  
Müller Istvánné polgármester részére

## AJÁNLATTÉTELI ADATLAP

Informatikai eszközbeszerzés

Ajánlat tárgya: „Mérk Nagyközség Önkormányzata ASP rendszerhez való csatlakozása” című projekt informatikai eszközbeszerzés megvalósítása (KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16-2017-00878)

Ajánlattevő neve (cégnév): LOG WEST Kft.

Képviselője: Zsupos Attila Ügyvezető Úr

Székhelye: 4024 Debrecen, Rákóczi utca 42.

Adószáma: 25279735-2-09

Levelezési cím: 4024 Debrecen, Rákóczi utca 42.

Telefon, fax: +36-52-320-820

1. Az ajánlattételi felhívás alapján az informatikai eszközbeszerzés megvalósítására megajánlott ár összesen:

nettó: 2 503 000 Ft

ÁFA: 675 810 Ft

**bruttó: 3 178 810 Ft**

az alábbi megbontásban:

Megnevezés	Mennyiség	Egység ár	Nettó ár	ÁFA	Bruttó ár
Munkaállomások Linux környezetben	6 db	101 500 Ft	609 000 Ft	164 430 Ft	773 430 Ft

### *Műszaki specifikáció*

Office Pc i3-7100 4Gb, 120 GB SSD, 1TB HDD, DVD-RW, bill., egér. Linux környezet

ASUS B150M-K alaplap,

Intel Core i3-7100 LGA1151 BOX cpu,

4GB 2400MHz Kingston DDRIV RAM KVR24N17S8/4,

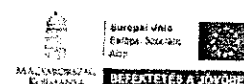
WD 1TB SATA HDD,

120GB SSD 2,5" SATA3 SUV400S37/120G,

LG GH24NSDI sata dvd író fekete,

Chieftec 400W GPA-400S táp 12cm v.OEM iArena,

SZÉCHENYI



Logic K3 számítógépház fekete 0W 3.0 USB előlapí kivezetéssel,

Genius KM-130 USB fekete billentyűzet+egér

Monitor	3 db	52 000 Ft	156 000 Ft	42 120 Ft	198 120 Ft
---------	------	-----------	------------	-----------	------------

**Műszaki specifikáció**

LG IPS Monitor 23,8" - 24MP48HQ-P 1920x1080, 16:9, 250 cd/m2, 5ms, VGA,HDMI

Kártyaolvasó alapkonzfiguráció	7 db	17 000 Ft	119 000 Ft	32 130 Ft	151 530 Ft
-----------------------------------	------	-----------	------------	-----------	------------

**Műszaki specifikáció**

REINER SCT cyberJack RFID basis kártyaolvasó

Multifunkciós, nyomatkeztítő alapkonzfiguráció 2.	2 db	555 000 Ft	1 110 000 Ft	299 700 Ft	1 409 700 Ft
---	------	------------	--------------	------------	--------------

**Műszaki specifikáció**

MP 2501SP másoló szett 25 lap/perc, duplex. 2x250 lapos papírfiók+100 lap. 1 GB memória, 600 dpi. USB 2.0, 10/100/1000Mbit. USB/SD slot hál. nyomtató (PCL5e/6) / színes hál. szkennel (600 dpi). Scan to Email/Folder, TWAIN

Rack szekrény 1.	2 db	72 000 Ft	144 000 Ft	38 880 Ft	182 880 Ft
------------------	------	-----------	------------	-----------	------------

**Műszaki specifikáció**

Rack szekrény 12 U

Switch eszköz 1.	2 db	55 000 Ft	110 000 Ft	29 700 Ft	139 700 Ft
------------------	------	-----------	------------	-----------	------------

**Műszaki specifikáció**

Switch 8-16 LAN TP-Link TL-SG2424

Laptop Windows környezetben.	1 db	255 000 Ft	255 000 Ft	68 850 Ft	323 850 Ft
---------------------------------	------	------------	------------	-----------	------------

szÉCHENYI 2020

<i>Műszaki specifikáció</i>			
DELL NB Vostro 3568 15.6" HD, Intel Core i3-6006U (2,00GHz), 4GB, 1TB HDD, DVD-RW + Windows 10 Pro + Ms Office 2016 H&B			
<i>Összesen</i>	2 503 000 Ft	675 810 Ft	3 178 810 Ft

2. Az ajánlattételi felhívás alapján a vállalt szállítási idő (naptári nap) (min. 15 naptári nap – max. 30 naptári nap)

30 naptári nap

3. Az ajánlattételi felhívás alapján a kötelezően előírt 12 hónap jótállási időn **felül** vállalt többlet jótállás időtartama (hónap) (max. 24 hónap):

0 hónap

Vállalom, hogy az informatikai eszközbeszerzést a releváns pályázati felhívásban foglaltaknak megfelelően a pályázati célokkal összhangban teljesítem.

Nyilatkozom, hogy a megajánlott eszközök megfelelnek az önkormányzati ASP rendszerről szóló 257/2016. (VIII.31.) Korm. rendeletben foglaltaknak, valamint újak.

Az ajánlat 15 napig érvényes.

Kelt Debrecen, 2017. december 06.

**Log West Kft.**  
 4024 Debrecen, Rákóczi u. 42.  
 Telefonszám: 25279735-2-09  
 Cégszerű aláírás 026946  
 P.H.



## KÖRNYEZETI SZEMPONTOK FIGYELEMBE VÉTELÉRE VONATKOZÓ NYILATKOZAT

Alulírott Zsupos Attila nyilatkozom, hogy az Ajánlatkérővel történő kapcsolattartás során előnyben részesítem az elektronikus kapcsolattartást, az újrahasznosított papír és a kétoldalú nyomtatás használatát, továbbá figyelembe veszem az anyag- és energiatakarékossági szempontokat, valamint a természeti károk és egyéb károk okozásának elkerülése érdekében minden tőlem telhetőt megteszek tevékenységem végzése során.

Kelt Debrecen, 2017. december 06.



**Log West Kft.**

4024 Debrecen, Rákóczi u. 42.

Adószám: 25279735-2-09

Cégteljesítés szám: 09-09-026946

.....  
cégszerű aláírás

P.H.





# KETÉCE KFT.

4700 Mátészalka, Széchenyi u. 182.  
Tel: 44/300-215, Fax: 44/502-687  
Adószám: 13958336-2-15  
E-mail: [Info@ketece.hu](mailto:Info@ketece.hu)  
[www.ketece.hu](http://www.ketece.hu)



BETONGYÁRTÁS  
BETONSZÁLLÍTÁS  
ÉPÍTŐANYAGOK  
SZÁLLÍTMÁNYOZÁS  
GÉPI FÖLDMUNKÁ

Iktatószám: *K87/2017*

## ÁRAJÁNLAT

Mérk Nagyközség Önkormányzata  
4352 Mérk, Hunyadi u. 45.

Tisztelt Cím!

Az önkormányzat zúzottkő vásárlásához kapcsolódó megkeresésére az alábbi árajánlatot teszem:

Megnevezés	Mennyiség	Nettó egységár	Bruttó egységár	Bruttó összeg
0-55 zúzottkő	50 tonna	4.410 Ft	5.600,7 Ft	280.035 Ft
0-22 zúzottkő	450 tonna	4.690 Ft	5.956,3 Ft	2.680.335 Ft
			<b>Összesen:</b>	<b>2.960.370 Ft</b>

Az árak a leszállítást is tartalmazzák. A leszállítás ideje az év vége miatt függ a kőbánya nyitva-tartásától és az időjárástól is.

Kelt: Mátészalka, 2017. december 11.

Bízva ajánlatunk kedvező elbírálásában:

Tisztelettel: Orosi Miklós

# ÁRAJÁNLAT

Feladó: SZALKA-ÉPÍTŐ Kft. 4821 Ópályi, Árpád u. 17/A.

Címzett: Mérk Nagyközség Önkormányzata

Tárgy: árajánlat zúzottkő szállításra

Tisztelt Cím!

Levelükben kért zúzottkő leszállítására az alábbi az árajánlatom:

1. 0-55 zúzottkő leszállítva 4.900 Ft/tonna
2. 0-25 zúzottkő leszállítva 5.100 Ft/tonna

A megadott mennyiségeket figyelembe véve az 50 tonna 0-55-ös kő, és a 450 tonna 0-25 kő leszállítva 2.540.000 Ft + 685.800 Ft ÁFA, ami összesen bruttó

**3.225.800 Ft.**

Ópályi, 2017.12.11.

**SZALKA-ÉPÍTŐ KFT.**  
4821 Ópályi  
Árpád u. 17/A.  
Adószám: 14987170-0-15



---

Gaál Krisztián ügyvezető

## Nyír-Építő Kft.

4700 Mátészalka, Budai Nagy A. u. 14/A.

Adószám: 12627853-2-15

---

### ÁRAJÁNLAT

Mérk Nagyközség Önkormányzata megkeresésére a zúzottkő szállítására az alábbi az ajánlatom:

- 0-55 zúzottkő: 50 tonna x 5.000 Ft = 250.000 + ÁFA
- 0-25 zúzottkő: 450 tonna x 5.200 Ft = 2.340.000 + ÁFA

Összesen: 2.590.000 + ÁFA = 3.289.300 Ft (leszállított ár).

Mátészalka, 2017. december 10.

NYÍRÉPÍTŐ KFT  
4700 Mátészalka,  
Budai Nagy Antal út 14/A,  
Adószám: 12627853-2-15  
OTP: 11744041-20027431

Fekete István ügyvezető