



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

Száma: MKt/2-79/2018.

**Előterjesztés**  
**A Képviselőtestület 2018. december 4-én tartandó ülésére**

**Tárgy: 3) Előterjesztés a 2019. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalására, 2019. évre belső ellenőr megbízására**

Eladó: Müller Istvánné polgármester

Kiegészítő jelentést ad: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

Tisztelt Képviselőtestület!

**a) 2019. évre belső ellenőr megbízása:**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011(XII. 31) Kormányrendelet 15. §.(1)-(2) és (7) bekezdése alapján:

„15. § (1) Az Áht. 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

(2) A belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet, vagy szervezeti egység jogállását, feladatait a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában elő kell írni.

(7) Az önkormányzati költségvetési szerveknél a belső ellenőrzést elláthatja

a) az irányító szerv által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr;

b) a társulás által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr.”

Mérk Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában a belső ellenőrzési feladatokat 2016. évtől Varga Péter, egyéni vállalkozó látja el, bruttó 300 ezer Ft/év összegért.

A 2019. évi belső ellenőrzési feladatok ellátására is tőle kértünk ajánlatot.

A belső ellenőr Bruttó 25.000.-Ft/hó, azaz bruttó 300 ezer Ft/év összegért vállalja a feladatok ellátását, 2019. január 1-től 2019. december 31-ig terjedő időszak vonatkozásában.

**b) 2019. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalása**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2012. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(5) bekezdései alapján:

„119. § (3) A jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

(4) A jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

(5) A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.”

Az önkormányzatok belső ellenőrzési tevékenységét szabályozza a 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet is.

Ezen joganyagokban foglalt jogszabályi kötelezettségének önkormányzatunk Varga Péter egyéni vállalkozóval kötött szerződés által tesz eleget.

A belső ellenőrzés 2019. évi munkatervében Mérk Nagyközségre vonatkozóan a csatolt melléklet szerinti területek ellenőrzésének jóváhagyását kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől.

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

Mérk, 2018. november 29.

Müller Istvánné sk.  
polgármester



**Mérk Nagyközség Önkormányzata Képviselőtestületének**  
...../2018.(XII. 04.)

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

**Mérk Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában 2019. évre belső ellenőr  
megbízásáról**

**A Képviselő-testület!**

Mérk Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában a belső ellenőri feladatok ellátásával 2019. évre Varga Péter, egyéni vállalkozó, belső ellenőrt (4400, Nyíregyháza, Írisz utca 67.) kívánja megbízni.

A belső ellenőri feladatok ellátásáért vállalkozó részére a vizsgálandó időszakra 2019. január 1-től 2019. december 31-ig Bruttó 300.000.-Ft/év összeg kifizetését engedélyezi.

Felhatalmazza Müller Istvánné polgármestert a szerződés aláírására.

**Mérk Nagyközség Önkormányzata Képviselőtestületének**  
...../2018.(XII.04.)

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

**A 2019. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról**

**A Képviselő-testület!**

Mérk Nagyközség Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztésnek megfelelő formában jóváhagyja.

Felkéri a jegyzőt a belső ellenőrzési terv továbbítására a belső ellenőr részére.

## ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29.-32. §-ai szerint előírt éves ellenőrzési tervet a költségvetési szerveknek az alábbi, egységes tartalommal javasolt elkészíteni:

Az éves ellenőrzési terv összeállítását a 2018. évben tett belső ellenőri megbeszélés, ellenőrzés tapasztalata és jogszabályi előírások figyelembevételével készült.

A kockázatelemzés célja azoknak a kedvezőtlen eseményeknek a meghatározása, amelyek az önkormányzat működési, gazdálkodási feltételeit befolyásolják. A kockázati tényezők meghatározásával kijelölésre kerültek az ellenőrzés területei. A kockázatelemzés magyarázatot ad arra, miért volt szükség néhány terület ismételt, esetleg mélyebb vizsgálatára.

2019 ÉV

### MÉRK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA, INTÉZMÉNYEI, VALAMINT KÖZÖS HIVATALA

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Folyamatlista	Kockázatelemzési kritérium mátrix
A folyamatok és a belső ellenőrzési fókusz feltérképezése	Folyamatok kockázata és ellenőrzése

ÖSSZEÁLLÍTOTTA: VARGA PÉTER, BELSŐ ELLENŐR (REGISZTRÁCIÓS SZÁMA: 5113491).

2019. ÉVI MUNKATERVBEN TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK SZÁMA ÉS A TERVEZETT KAPACITÁS

MEGNEVEZÉS (ELLENŐRZÉSEK)	DB	ELLENŐRI NAP
RENDSZER	1	14
TELJESÍTMÉNY	-	-
IT-RENDSZER	-	-
SZABÁLYSZERŰSÉGI	2	8
PENZÜGYI	2	8
SORON KÍVÜLI	-	6
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>5</b>	<b>36</b>

2019. ÉVI ELLENŐRZÉSI KAPACITÁS TERVEZÉS

<b>KAPACITÁSIGÉNY:</b>	-	-
2019. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVBEN SZERPLŐ ELLENŐRZÉSEK (ELL.NAP)	36	-
TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG (EM-BERNAP)	6	-
KÉPZÉS (EMBERNAP)	4	-
EGYÉB TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)	4	-
<b>ÖSSZESEN: (EMBERNAP)</b>	<b>50</b>	<b>-</b>
<b>VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS</b>	<b>LÉTSZÁM (FŐ)</b>	<b>EMBERNAP</b>
A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ BELSŐ ELLENŐRI KAPACITÁS	-	-
TERVEZETT KÜLSŐ ERŐFORRÁS KAPACITÁS	1	36
<b>ÖSSZES VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS</b>	<b>1</b>	<b>36</b>

**EMBERNAP: A RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ MUNKAI DÓ (ELLENŐRZÉS+TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG+KÉPZÉS+EGYÉB TEVÉKENYSÉG)**

**EGYÉB TEVÉKENYSÉG: PL. TELJESÍTMÉNYÉRTÉKELÉS, ÉVES JELENTÉS KÉSZÍTÉS, ADMINISZTRATÍV FELADATOK**

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (el- lenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedel- me, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés üte- mezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
<p>1. <b>UTÓLAGOS ELLENŐRZÉS</b></p>	<p><b>Cél:</b> 2018. évi belső ellenőrzési megál- lítások utólagos ellenőrzése.  <b>Tárgy:</b> Jegyzőkönyvek megállapításainak teljessége.  <b>Időszak:</b> 2018  <b>Módszer:</b> Jegyzőkönyvek kiértékelése, elemzése.</p>	<p>Nem lett végrehajtv a megállapítások realizá- lása  Nem lehetett erőforrás- korlátok miatt realizálni egyéb tényezők</p>	<p>(Utólagos ellenőrzés)  Szabályszerűségi el- lenőrzés</p>	<p>2019. I. negyedév  Jelentés készítés határideje: 2019. április 30.</p>	<p>4 szakértői nap (1 ellenőr)</p>

**Ellenőrzendő fő- Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (el- Azonosított kockázati Az ellenőrzés típusa Az ellenőrzés üte- Erőforrás  
lyamatok és szer- lenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedel- tényezők (\*\*)  
vezeti egységek me, ellenőrzött időszak) mezése (\*\*\*)  
szükségletek  
(\*\*\*\*)**

<p>2. <b>SZABÁLYO- ZOTTSA G ELLENŐRZÉSE</b></p>	<p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a kötele- ző szabályzatok kialakításra kerültek-e, radéktalanul a kötelező szabályzatokat. A szabályzatok nem ak- tuálizáltak. <b>Tárgy:</b> Szabályzatok teljessége, aktuálizáltsá- guk <b>Időszak:</b> 2019 év. <b>Módszer:</b> Eljárások és rendszerek sza- bályzatainak elemzése és értékelése.</p>	<p>Nem készítették el ma- radéktalanul a kötelező szabályzatokat. A szabályzatok nem ak- tuálizáltak. Nem minden munkafo- lyamat szabályozott. A munkafolyamatok összehangolása nem szabályozott. A szabályozás hiányá- ban párhuzamos, vagy felesleges munkavégzés történik.</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p><u>2019. II. negyedév</u>  Jelentés készítés határideje: 2019. július 31.</p>	<p>4 szakértői nap (1 ellenőr)</p>
---	--	---	--	--	--

Mérk Nagyközség Önkormányzata, Intézményei, valamint Közös Hivatala

**Erforrás  
szükségletek  
(\*\*\*\*\*)**

**Az ellenőrzés üte-  
mezése (\*\*\*)**

**(\*\*)**

**Azonosított kockázati  
tényezők (\*)**

**Ellenőrzendő fo-  
lyamatok és szer-  
vezeti egységek**

**Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (el-  
lenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedel-  
me, ellenőrzött időszak)**

**Cél:** Előirányzat-felhasználás jogszabály-  
oknak és belső szabályoknak megfelelő  
irányítása, ellenőrzése.  
**Tárgy:** Az előirányzat-felhasználás jog-  
szabályoknak és a belső szabályoknak  
megfelelő irányítása, ellenőrzése.  
Eredeti előirányzatok meghatározása, elő-  
irányzat lebontása. Előirányzat felhaszná-  
lási ütemterv készítése, módosítása. Lik-  
viditási terv készítése. Kötelezettségvállalás,  
átalványozás, érvényesítés, szakmai telje-  
sítés igazolás ellenőrzése.  
**Időszak:** 2019. I. félév  
**Módszer:** Eljárások és rendszerek sza-  
bályzatainak elemzése és értékelése, do-  
kumentumok és nyilvántartások vizsgálá-  
sa, közvetlen megfigyelésen alapuló ellen-  
őrzés.

Az előirányzat-  
felhasználás nem szabá-  
lyozott, nincs ellenőrzés  
Az elemi költségvetés  
alapján az előirányzatok  
nem kerülnek feladatok-  
ra lebontásra  
Nem készül ütemterv  
Nincs folyamatos módó-  
sítás  
Nem a jogosultak gya-  
korolják a jogköröket  
A jogkörök gyakorlása  
formális, illetve az ellen-  
jegyzés utasításra törté-  
nik  
Visszaélések, csalások  
Érvényesítést nem meg-  
felelő képesítésű sze-  
mély végzi  
Érvényesítés hiányos  
okmányok alapján törté-  
nik.

2019. III. negyedév

14 szakértői nap  
(1 ellenőr)

Jelentés készítés  
határideje:  
2019. október 31.

Rendszerellenőrzés  
(szabályszerűségi el-  
lenőrzés)

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (el- lenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedel- me, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés üte- mezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
<p>4.</p> <p><b>KÉSZPÉNZKE- ZELÉS</b></p>	<p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a házi- pénztár működése megfelelően szabályo- zott, a működés során a vonatkozó előírá- sokat betartják, pénztárrovancs során a készpénz állomány megléte.</p> <p><b>Tárgy:</b> A házipénztár működése, pénztár- rovancs.</p> <p><b>Időszak:</b> 2019. év</p> <p><b>Módszer:</b> Eljárások és rendszerek sza- bályzatainak elemzése és értékelése, do- kumentumok és nyilvántartások vizsgálá- ta, közvetlen megfigyelésen alapuló ellen- őrzés.</p>	<p>Nem megfelelő irányítás Nincs ellenőrzés Téves kifizetések Dupla kifizetések Késő kifizetések A pénztáros nem megfe- lelő szakképzettsége A pénztáros nem megfe- lelő tapasztalata A pénztáros személyével szembeni erkölcsi kifo- gások</p>	<p>Pénzügyi ellenőrzés</p>	<p><u>2019. IV. negyedév</u></p> <p>Jelentés készítés határideje: 2019. december 31.</p>	<p>4 szakértői nap (1 ellenőr)</p>



Mérk Nagyközség Önkormányzata, Intézményei, valamint Közös Hivatala

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (el- lenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedel- me, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés üte- mezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
<p>5. <b>BANKSZÁM- LÁK KEZELÉ- SE</b></p>	<p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a szám- lapérforgalom megfelelően szabályozott, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják.</p>	<p>Nem megfelelő irányítás Nincs ellenőrzés Téves kifizetések Dupla kifizetések Késő kifizetések</p>	<p>Pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>2019. IV. negyedév  Jelentés készítés határideje: 2019. december 31.</p>	<p>4 szakértői nap (1 ellenőr)</p>

2019. évre tervezett szabad kapacitás 6 szakértői nap, egy fő belső ellenőrrel ellátva, a fenti belső ellenőrzési tervben foglaltakon felüli soron kívüli céllellenőrzésekre.

\* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

\*\* A 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet alapján.

\*\*\* Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

\*\*\*\* Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

2018. október 15. nap

Jóváhagyta:

.....

## ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29.-32. §-ai szerint előírt éves ellenőrzési tervet a költségvetési szerveknek az alábbi, egységes tartalommal javasolt elkészíteni:

Az éves ellenőrzési terv összeállítása a 2018. évben tett belső ellenőri megbeszélés, ellenőrzés tapasztalata és jogszabályi előírások figyelembevételével készült.

A kockázatelemzés célja azoknak a kedvezőtlen eseményeknek a meghatározása, amelyek az önkormányzat működési, gazdálkodási feltételeit befolyásolják. A kockázati tényezők meghatározásával kijelölésre kerültek az ellenőrzés területei. A kockázatelemzés magyarázatot ad arra, miért volt szükség néhány terület ismételt, esetleg mélyebb vizsgálatára.

2019 ÉV

### MÉRK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA, INTÉZMÉNYEI, VALAMINT KÖZÖS HIVATALA

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Folyamatlista	Kockázatelemzési kritérium mátrix
A folyamatok és a belső ellenőrzési fókusz feltérképezése	Folyamatok kockázata és ellenőrzése

ÖSSZEÁLLÍTOTTA: VARGA PÉTER, BELSŐ ELLENŐR (REGISZTRÁCIÓS SZÁMA: 5113491).

2019. ÉVI MUNKATERVBEN TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK SZÁMA ÉS A TERVEZETT KAPACITÁS

MEGNEVEZÉS (ELLENŐRZÉSEK)	DB	ELLENŐRI NAP
RENDSZER	1	14
TELJESÍTMÉNY	-	-
IT-RENDSZER	-	-
SZABÁLYSZERŰSÉGI	2	8
PÉNZÜGYI	2	8
SORON KIVÜLI	-	6
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>5</b>	<b>36</b>

2019. ÉVI ELLENŐRZÉSI KAPACITÁS TERVEZÉS

<b>KAPACITÁSIGÉNY:</b>	-	-
2019. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVBEN SZEREPLŐ ELLENŐRZÉSEK (ELL.NAP)	36	-
TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)	6	-
KÉPZÉS (EMBERNAP)	4	-
EGYÉB TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)	4	-
<b>ÖSSZESEN: (EMBERNAP)</b>	<b>50</b>	<b>-</b>
VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS	LÉTSZÁM (FŐ)	EMBERNAP
A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ BELSŐ ELLENŐRI KAPACITÁS	-	-
TERVEZETT KÜLSŐ ERŐFORRÁS KAPACITÁS	1	36
<b>ÖSSZES VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS</b>	<b>1</b>	<b>36</b>

EMBERNAP: A RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ MUNKAI DŐ (ELLENŐRZÉS+TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG+KÉPZÉS+EGYÉB TEVÉKENYSÉG)

EGYÉB TEVÉKENYSÉG: PL. TELJESÍTMÉNYÉRTÉKELÉS, ÉVES JELENTÉS KÉSZÍTÉS, ADMINISZTRATÍV FELADATOK

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (el- lenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedel- me, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés üte- mezése (***)	Erőforrás- szükségletek (****)
<p>1. <b>UTÓLAGOS ELLENŐRZÉS</b></p> <p><b>Cél:</b> 2018. évi belső ellenőrzési megál- lítások utólagos ellenőrzése.</p> <p><b>Tárgy:</b> Jegyzőkönyvek megállapításainak teljessülése.</p> <p><b>Időszak:</b> 2018</p> <p><b>Módszer:</b> Jegyzőkönyvek kiértékelése, elemzése.</p>	<p>Nem lett végrehajtv a megállapítások realizá- ciója</p> <p>Nem letehtett erőforrás- korlátok miatt realizálni a megállapításainak kiértékelését.</p>	<p>(Utólagos ellenőrzés)</p> <p>Szabályszerűségi el- lenőrzés</p>	<p>2019. I. negyedév</p> <p>Jelentés készítés határideje: 2019. április 30.</p>	<p>4 szakértői nap (1 ellenőr)</p>	

**Ellenőrzendő fő- Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (el- Azonosított kockázati Az ellenőrzés típusa Az ellenőrzés üte- Erőforrás**  
**lyamatok és szer- lenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedel- tényezők (\*)) mezése (\*\*)) szűkségletek**  
**vezeti egységek me, ellenőrzött időszak) (\*)) (\*\*)) (\*\*))**

<p>2. SZABÁLYO- ZOTSÁG ELLENŐRZÉSE</p>	<p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a kötele- ző szabályzatok kialakításra kerültek-e, illetve azok aktualizáltsága megfelelő-e.</p> <p><b>Tárgy:</b> Szabályzatok teljessége, aktuáli- záltságuk</p> <p><b>Időszak:</b> 2019 év.</p> <p><b>Módszer:</b> Eljárások és rendszerek sza- bályzatainak elemzése és értékelése.</p>	<p>Nem készítették el ma- radékitalanul a kötelező szabályzatokat. A szabályzatok nem ak- tualizáltak. Nem minden munkafo- lyamat szabályozott. A munkafolyamatok nem összehangolása nem szabályozott. A szabályozás hiányá- ban párhuzamos, vagy felesleges munkavégzés történik.</p>	<p>Szabályszerzési ellenőrzés</p>	<p>2019. II. negyedév</p> <p>Jelentés készítés határideje: 2019. július 31.</p>	<p>4 szakértői nap (1 ellenőr)</p>
--	---	--	---------------------------------------	---	--

**Ellenőrzendő fő- Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (el- Azonosított kockázati Az ellenőrzés típusa Az ellenőrzés üte- Erőforrás  
lyamatok és szer- lenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedel- tényezők (\*\*\*) mezése (\*\*\*\*) szükségletek  
vezeti egységek me, ellenőrzött időszak) (\*\*\*\*\*)**

<p>3. <b>ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁ- LÁS</b></p>	<p><b>Cél:</b> Előirányzat-felhasználás jogszabály- oknak és belső szabályoknak megfelelő irányítása, ellenőrzése. <b>Tárgy:</b> Az előirányzat-felhasználás jog- szabályoknak és a belső szabályoknak megfelelő irányítása, ellenőrzése. Eredeti előirányzatok meghatározása, elő- irányzat lebontása. Előirányzat felhasználá- si ütemterv készítése, módosítása. Lik- viditási terv készítése. Kötelezettségvállalás- utasítványozás, érvényesítés, szakmai telje- sítés igazolás ellenőrzése. <b>Időszak:</b> 2019. I. félév <b>Módszer:</b> Eljárások és rendszerek sza- bályzatainak elemzése és értékelése, do- kumentumok és nyilvántartások vizsgálá- sa, közvetlen megfigyelésen alapuló ellen- őrzés.</p>	<p>Az előirányzat- felhasználás nem szabá- lyozott, nincs ellenőrzés Az elemi költségvetés alapján az előirányzatok nem kerülnek feladatok- ra lebontásra Nem készült ütemterv Nincs folyamatos módo- sítás Nem a jogosultak gya- korolják a jogköröket A jogkörök gyakorlása formális, illetve az ellen- jegyzés utasításra törté- nik Visszaélések, csalások Érvényesítést nem meg- felelő képesítésű sze- mély végzi Érvényesítés hiányos okmányok alapján törté- nik.</p>	<p>Rendszerellenőrzés (szabályszerűségi el- lenőrzés)</p>	<p>2019. III. negyedév  Jelentés készítés határideje: 2019. október 31.  14 szakértői nap (1 ellenőr)</p>
---	--	---	---	---

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (el- lenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedel- me, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés üfe- mezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
<p>4.</p> <p><b>KÉSZPÉNZKE- ZELÉS</b></p>	<p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a házi- pénztár működése megfelelően szabályo- zott, a működés során a vonatkozó előírá- sokat betartják, pénztárrovarancs során a készpénz állomány megléte.</p> <p><b>Tárgy:</b> A házipénztár működése, pénztár- rovarancs.</p> <p><b>Időszak:</b> 2019. év</p> <p><b>Módszer:</b> Eljárások és rendszerek sza- bályzatainak elemzése és értékelése, do- kumentumok és nyilvántartások vizsgálá- ta, közvetlen megfigyelésen alapuló ellen- őrzés.</p>	<p>Nem megfelelő irányítás Nincs ellenőrzés Téves kifizetések Dupla kifizetések Késő kifizetések A pénztáros nem megfe- lelő szakképzettsége A pénztáros nem megfe- lelő tapasztalata A pénztáros személyével szembeni erkölcsi kifo- gások</p>	<p>Pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>2019. IV. negyedév</p> <p>Jelentés készítés határideje: 2019. december 31.</p>	<p>4 szakértői nap (1 ellenőr)</p>

Mérk Nagyközség Önkormányzata, Intézményei, valamint Közös Hivatala

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (el- lenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedel- me, ellenőrzött időszak)	Az azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés üte- mezése (**)	Erőforrás- szükségletek (***)
<p>5. <b>BANKSZÁM- LÁK KEZELÉ- SE</b></p>	<p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a szám- lapézforgalom megfelelően szabályozott, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják.</p> <p><b>Tárgy:</b> Előirányzat felhasználási és bank- számlák forgalma.</p> <p><b>Időszak:</b> 2019 évi forgalom mintavétel alapján</p> <p><b>Módszer:</b> Eljárások és rendszerek sza- bályzatainak elemzése és értékelése, do- kumentumok és nyilvántartások vizsgálá- sa, közvetlen megfigyelésen alapuló ellen- őrzés.</p>	<p>Nem megfelelő irányítás Nincs ellenőrzés Téves kifizetések Dupla kifizetések Késő kifizetések</p>	<p>2019. IV. negyedév</p> <p>Jelentés készítés határideje: 2019. december 31.</p>	<p>Pénzügyi ellenőrzés</p> <p>4 szakértői nap (1 ellenőr)</p>

2019. évre tervezett szabad kapacitás 6 szakértői nap, egy fő belső ellenőrrel ellátva, a fenti belső ellenőrzési tervben foglaltakon felüli soron kívüli céllenőrzésekre.

\* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

\*\* A 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet alapján.

\*\*\* Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

\*\*\*\* Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

2018. október 15. nap

Jóváhagyta:

.....



# Kockázatelemzés

A 2019. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervhez.

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

2018. október 15.

## KOCKÁZATELEMZÉS AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

### *1. Belső kontrollok értékelése*

- 1) Megfelelő és eredményes
  - 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
  - 3) Gyenge
- Súly: 2

### *2. Változás / Átszervezés*

- 1) Stabil rendszer, kis változások
  - 2) Kis változások, de nem rendszerezsek vagy jelentősek
  - 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások
- Súly: 4

### *3. A rendszer komplexitása*

- 1) Nem komplex
  - 2) Közepesen komplex
  - 3) Nagyon komplex
- Súly: 5

### *4. Kölcsönhatás más rendszerekkel*

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
  - 2) Közepes mértékű
  - 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel
- Súly: 5

### *5. Bevétel/Költségszint*

- 1) Alacsony
  - 2) Közepes
  - 3) Magas
- Súly: 5

### *6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás*

- 1) Alacsony
  - 2) Közepes
  - 3) Magas
- Súly: 4

### *7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő*

- 1) 1 évnél kevesebb
  - 2) 1-2 év
  - 3) 2-4 év
  - 4) 4-5 év
  - 5) 5 évnél több
- Súly: 2

**8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően**

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 2

**9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége**

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 3

**10. Szabályozottság és szabályosság**

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

Súly: 3

**11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége**

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
- 2) Közepesen tapasztalt és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 3

**12. Erőforrások rendelkezésre állása**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 5

### Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Ponthatár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	2	8
2.	Változás / átszervezés	3	4	12
3.	A rendszer komplexitása	2	5	10
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	5	15
5.	Bevételszintek /költségszintek	3	5	15
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	4	12
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	2	4
8.	Vezetőség aggályai	1	2	2
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1	3	3
10.	Szabályozottság és szabályosság	3	3	9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	5	15
	<b>Súlyszám összesen:</b>	-	<b>38</b>	-
	<b>Kockázatoság szerinti pontszám összege:</b>	-	-	<b>111</b>
	<b>Folyamatok súlyozottsága: közepes</b>	-	<b>111:38</b>	<b>2,92</b>

ellenőrzési prioritás:

0,01-2,49 alacsony

2,50-3,50 közepes

3,51-től magas

### KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
Kockázati tényező #1.  Az előzetesen feltárt hiányosságokat nem realizálták.		Az előzetesen feltárt, de nem realizált hiányosságok a további jogkövető és zökkenőmentes működést hátráltatják.	

## KOCKÁZATELEMZÉS A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

### 1. Belső kontrollok értékelése

- 1) Megfelelő és eredményes
- 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
- 3) Gyenge

Súly: 7

### 2. Változás / Átszervezés

- 1) Stabil rendszer, kis változások
- 2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
- 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások

Súly: 7

### 3. A rendszer komplexitása

- 1) Nem komplex
- 2) Közepesen komplex
- 3) Nagyon komplex

Súly: 6

### 4. Kölcsönhatás más rendszerekkel

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
- 2) Közepes mértékű
- 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel

Súly: 7

### 5. Bevétel/Költségszint

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 5

### 6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 3

### 7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő

- 1) 1 évnél kevesebb
- 2) 1-2 év
- 3) 2-4 év
- 4) 4-5 év
- 5) 5 évnél több

Súly: 5

### 8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 2

**9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége**

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 3

**10. Szabályozottság és szabályosság**

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

Súly: 5

**11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége**

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
- 2) Közepesen tapasztalt és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 2

**12. Erőforrások rendelkezésre állása**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 4

**Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás**

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Ponthatár
1.	Belső kontrollok értékelése	3	7	21
2.	Változás / átszervezés	3	7	21
3.	A rendszer komplexitása	3	6	18
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	7	21
5.	Bevételszintek /költségszintek	1	5	5
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	3	9
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1	5	5
8.	Vezetőség aggályai	2	2	4
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	3	9
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	4	16
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	2	4
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	5	15
	<b>Súlyszám összesen:</b>	-	<b>56</b>	-
	<b>Kockázatoság szerinti pontszám összege:</b>	-	-	<b>148</b>
	<b>Folyamatok súlyozottsága: közepes</b>	-	<b>148:56</b>	<b>2,64</b>

ellenőrzési prioritás:

0,01-2,49 alacsony

2,50-3,50 közepes

3,51-től magas

KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
<p>Kockázati tényező #1.</p> <p>Nem készültek el maradéktalanul a kötelező szabályzatok.</p>		<p>A megfelelő mennyiségű és minőségű munkavégzés eléréséhez szükséges a feladat- és felelősségi körök egyértelmű körülhatárolása, a bizonyos területek megfelelő és részletes szabályozottsága</p>	
<p>Kockázati tényező #2.</p> <p>A szabályzatok nem aktualizáltak.</p>		<p>A jogszabályok változását folyamatosan szükséges átvezetni azon szabályzatokon, melyeket a változás érint.</p>	
<p>Kockázati tényező #3.</p> <p>A szabályozás hiányában párhuzamos vagy felesleges munkavégzés történik.</p>		<p>A megfelelő teljesítmény eléréséhez szükséges a jól szabályozott, folyamatában áttekinthető rendszer.</p>	

## KOCKÁZATELEMZÉS A 3. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

### **1. Belső kontrollok értékelése**

- 1) Megfelelő és eredményes
- 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
- 3) Gyenge

Súly: 6

### **2. Változás / Átszervezés**

- 1) Stabil rendszer, kis változások
- 2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
- 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások

Súly: 6

### **3. A rendszer komplexitása**

- 1) Nem komplex
- 2) Közepesen komplex
- 3) Nagyon komplex

Súly: 5

### **4. Kölcsönhatás más rendszerekkel**

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
- 2) Közepes mértékű
- 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel

Súly: 6

### **5. Bevétel/Költségszint**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 6

### **6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 4

### **7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő**

- 1) 1 évnél kevesebb
- 2) 1-2 év
- 3) 2-4 év
- 4) 4-5 év
- 5) 5 évnél több

Súly: 3



8. *Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően*

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 3

9. *Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége*

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 3

10. *Szabályozottság és szabályosság*

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

Súly: 5

11. *Munkatársak tapasztalata és képzettsége*

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
- 2) Közepesen tapasztalt és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 3

12. *Erőforrások rendelkezésre állása*

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 5

***Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás***

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Ponthatár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	6	24
2.	Változás / átszervezés	3	6	18
3.	A rendszer komplexitása	3	5	15
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	4	6	24
5.	Bevételszintek /költségszintek	3	6	18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	4	12
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	3	6
8.	Vezetőség aggályai	2	3	6
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	3	9
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	5	20
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	5	15
	<b>Súlyszám összesen:</b>	-	<b>55</b>	-
	<b>Kockázatoság szerinti pontszám összege:</b>	-	-	<b>173</b>
	<b>Folyamatok súlyozottsága: közepes</b>	-	<b>173:55</b>	<b>3,15</b>

ellenőrzési prioritás:

0,01-2,49 alacsony

2,50-3,50 közepes

3,51-től magas

KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX A 3. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
<p>Kockázati tényező #1.</p> <p>Az előirányzat-felhasználás nem szabályozott, nem történik meg a területen az ellenőrzés.</p>	<p>Az önkormányzat stabil és tervszerű gazdálkodásának alapfeltétele az előirányzat-felhasználás szabályozása, annak betartása illetve a módosítások felvezetése..</p>		
<p>Kockázati tényező #2.</p> <p>Az elemi költségvetés alapján az előirányzatok nem kerülnek feladatokra lebontva feltüntetve.</p>		<p>Az előirányzat-felhasználást nehéz követni, az önkormányzat döntéselőkészítést és a vezetői döntések meghozatalát akadályozza.</p>	
<p>Kockázati tényező #3.</p> <p>Az érvényesítést nem megfelelő képesítésű személy végzi, illetve az érvényesítés hiányos okmányok alapján történik.</p>	<p>Az önkormányzat zavartalan pénzügyi működése érdekében, szükséges megfelelő képesítésű személy alkalmazása, illetve kiemelten fontos az érvényesítések ellenőrzése.</p>		

## KOCKÁZATELEMZÉS A 4. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

### **1. Belső kontrollok értékelése**

- 1) Megfelelő és eredményes
- 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
- 3) Gyenge

Súly: 5

### **2. Változás / Átszervezés**

- 1) Stabil rendszer, kis változások
- 2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
- 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások

Súly: 4

### **3. A rendszer komplexitása**

- 1) Nem komplex
- 2) Közepesen komplex
- 3) Nagyon komplex

Súly: 4

### **4. Kölcsönhatás más rendszerekkel**

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
- 2) Közepes mértékű
- 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel

Súly: 5

### **5. Bevétel/Költségszint**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 5

### **6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 5

### **7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő**

- 1) 1 évnél kevesebb
- 2) 1-2 év
- 3) 2-4 év
- 4) 4-5 év
- 5) 5 évnél több

Súly: 3

8. *Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően*

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 3

9. *Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége*

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 4

10. *Szabályozottság és szabályosság*

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

Súly: 3

11. *Munkatársak tapasztalata és képzettsége*

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
- 2) Közepesen tapasztalt és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 3

12. *Erőforrások rendelkezésre állása*

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 4

***Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás***

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Ponthatár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	5	20
2.	Változás / átszervezés	3	4	12
3.	A rendszer komplexitása	3	4	12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	4	5	20
5.	Bevételszintek /költségszintek	4	5	20
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	5	15
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	3	6
8.	Vezetőség aggályai	2	3	6
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	4	12
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	3	12
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	4	12
	<b>Súlyszám összesen:</b>	-	<b>48</b>	-
	<b>Kockázatoság szerinti pontszám összege:</b>	-	-	<b>163</b>
	<b>Folyamatok súlyozottsága: közepes</b>	-	<b>163:48</b>	<b>3,39</b>

ellenőrzési prioritás:

0,01-2,49 alacsony

2,50-3,50 közepes

3,51-től magas

**KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX A 4. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ**

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
<p>Kockázati tényező #1.</p> <p>Nem megfelelő irányítás, az ellenőrzés hiánya.</p>		<p>A készpénzkezeléshez tartozó szabályzatok tartalmának betartása és ezek betartásának ellenőrzése az önkormányzat pénzügyi területének működési feltétele.</p>	
<p>Kockázati tényező #2.</p> <p>Kifizetések során elkövetett hibák. (téves, dupla vagy késő kifizetések)</p>		<p>A pénzkezelésben elkövetett hibák, a szabálytalanságon túl a gazdálkodásban is zavart okozhatnak.</p>	
<p>Kockázati tényező #3.</p> <p>Pénztáros személyével kapcsolatos kockázatok. (nem megfelelő szakképzettség, tapasztalat, erkölcsi kifogások)</p>		<p>A pénzkezelésben elkövetett hibák, a szabálytalanságon túl a gazdálkodásban is zavart okozhatnak.</p>	

## KOCKÁZATELEMZÉS AZ 5. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

### **1. Belső kontrollok értékelése**

- 1) Megfelelő és eredményes
- 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
- 3) Gyenge

Súly: 4

### **2. Változás / Átszervezés**

- 1) Stabil rendszer, kis változások
- 2) Kis változások, de nem rendszerek vagy jelentősek
- 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások

Súly: 3

### **3. A rendszer komplexitása**

- 1) Nem komplex
- 2) Közepesen komplex
- 3) Nagyon komplex

Súly: 4

### **4. Kölcsönhatás más rendszerekkel**

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
- 2) Közepes mértékű
- 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel

Súly: 5

### **5. Bevétel/Költségszint**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 5

### **6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 5

### **7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő**

- 1) 1 évnél kevesebb
- 2) 1-2 év
- 3) 2-4 év
- 4) 4-5 év
- 5) 5 évnél több

Súly: 3

8. *Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően*

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 3

9. *Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége*

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 4

10. *Szabályozottság és szabályosság*

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

Súly: 3

11. *Munkatársak tapasztalata és képzettsége*

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
- 2) Közepesen tapasztalt és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 3

12. *Erőforrások rendelkezésre állása*

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 4

***Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás***

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Ponthatár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	4	16
2.	Változás / átszervezés	3	3	9
3.	A rendszer komplexitása	3	4	12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	4	5	20
5.	Bevételszintek /költségszintek	4	5	20
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	5	15
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	3	6
8.	Vezetőség aggályai	2	3	6
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	4	12
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	3	12
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	4	12
	<b>Súlyszám összesen:</b>	-	<b>46</b>	-
	<b>Kockázatoság szerinti pontszám összege:</b>	-	-	<b>146</b>
	<b>Folyamatok súlyozottsága: közepes</b>	-	<b>146:46</b>	<b>3,17</b>

ellenőrzési prioritás:

0,01-2,49 alacsony

2,50-3,50 közepes

3,51-től magas

**KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX AZ 5. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ**

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
<p>Kockázati tényező #1.</p> <p>Nem megfelelő irányítás, az ellenőrzés hiánya.</p>		<p>A pénzkezelési szabályzat, bankszámlakezelésre vonatkozó szabályainak betartása és ezek betartásának ellenőrzése az önkormányzat megfelelő gazdasági működésének feltétele.</p>	
<p>Kockázati tényező #2.</p> <p>Bankszámlakezelés során elkövetett hibák. (téves, dupla vagy késő utalások)</p>		<p>A bankszámla kezelése során elkövetett hibák, a szabálytalanságon túl a gazdálkodásban is zavart okozhatnak.</p>	



2019. évi belső ellenőrzési szerződés tervezet megküldése.

U 301

**Tárgy:** 2019. évi belső ellenőrzési szerződés tervezet megküldése.

**Feladó:** Varga Péter <vargapeter@vargaado.hu>

**Dátum:** 2018.11.12. 6:45

**Címzett:** <jegyzo@merk.hu>

**CC:** <jegyzo@merk.hu>

2018 NOV 12.

Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző Hölggy részére!

Üdvözlettel: Varga Péter belső ellenőr.

Mált/895/2018



Mentes a vírusoktól. [www.avg.com](http://www.avg.com)

— Mellékletek: —

Mérk Nagyközség Belső ell.-i Megb. szerz. 2019. év.doc

47.0 KB

## Belső ellenőrzési megbízási szerződés

Amely létrejött egyrészről **Mérk Nagyközség Önkormányzata** (4352 Mérk, Hunyadi út 45. képviselője: **Müller Istvánné** Polgármester), mint *Megbízó*, másrészről **Varga Péter** egyéni vállalkozó (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67., adószáma: 66204992-1-35, bankszámlaszáma: 68700061-10069932-00000000, belső ellenőri regisztrációs száma: 5113491) belső ellenőrzést végző (továbbiakban *Megbízott*), között az alábbi pontokban felsorolt feltételek szerint:

### 1.) A szerződés tárgya:

A *Megbízó* a jelen szerződés keretében megbízza a *Megbízottat* a Mérk Nagyközség Önkormányzata és Intézményei, Közös Hivatala, Német Nemzetiségi Önkormányzata, Cigány Nemzetiségi Önkormányzata vonatkozásában 2019. évre a belső ellenőrzési feladatok ellátásával a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ber.) 15. §-ában, a 2011. évi CXCV. tv. Áht. 70.§. (1) bekezdésében, valamint a 2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 119.§ (4) bekezdésében meghatározottak szerint.

A *Megbízott* tevékenysége magában foglalja a *Megbízó* költségvetési szerveinek a Ber. 21. §-ának a)-e) pontjaiban meghatározott ellenőrzéseit, valamint a Ber. 37.§-ában foglaltakat.

A Ber. 22. §-ában foglalt belső ellenőrzési vezetői feladatokat szintén a *Megbízott* látja el

2.) *Megbízott* a Mérk Nagyközség Önkormányzat, valamint Nemzetiségi Önkormányzatai Képviselő-testületei által a 2011. évi CLXXXIX. Tv. (Önk. tv.) 119.§ (5.) bekezdése szerint jóváhagyott ellenőrzési program (ellenőrzési terv) alapján végzi feladatát, az ellenőrzési tervben meghatározott nevesítés és ütemezés szerint. Az ellenőrzési programon (ellenőrzési terven) év közben a *Felek* közös megegyezéssel változtathatnak.

3.) A *Megbízott* a szerződésben megállapított kötelezettségeket a tőle elvárható minőségben, megfelelő szakmai gondossággal legjobb tudása szerint köteles teljesíteni, a jelen szerződésben meghatározott módon és mértékben. Feladatát a vonatkozó jogszabályi előírások szerint köteles ellátni.

*Megbízott* képviselője: Varga Péter, a 2019. évben végzendő belső ellenőri tevékenységéhez kapcsolódóan a 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendelet alapján a belső ellenőrök részére kötelezővé tett regisztrációba vételi kötelezettségét teljesítette. Belső ellenőri regisztrációs száma: 5113491.

4.) Mérk Nagyközség Önkormányzata, mint *Megbízó* biztosítja, hogy a *Megbízott* a belső ellenőrzési vizsgálati program végrehajtásához szükséges- valamennyi iratba, nyilvántartásba, dokumentumba betekinthesse, gondoskodik arról, hogy a vizsgált területek felelősei a vizsgálatához szükséges minden információt, dokumentumot megadjanak.

5.) *Megbízott* a vizsgálatok eredményeiről készült jelentését és a kapcsolódó iratokat, dokumentumokat a Ber. 22-28 §-ában meghatározott eljárási rend betartásával írásban adja át a *Megbízó* Jegyzőjének vagy helyettesítőjének.

6.) *Megbízott* teljes titoktartással tartozik az általa megismert adatok, tények, információk tekintetében. A tevékenysége során tudomására jutott információkat a vonatkozó adatvédelmi jogszabályokban előírtaknak megfelelően kezeli, azok megfelelő védelméről folyamatosan gondoskodik.

*Megbízott* a tudomására jutott adatokat, információkat személyes (ideértve a Ptk. szerinti közvetlen hozzátartozókat is) célokra, haszonszerzésre, a jogszabályi előírásokkal ellentétes módon, más intézmények, illetve személyek javára illetve kárára, az ellenőrzött szervezet, illetve a szervezet dolgozóinak érdekeit és a közérdeket sértő módon nem használhatja fel. A szerződő *Felek* elismerik, hogy minden, a titoktartási kötelezettség megszegésével okozott kárért felelősséggel tartoznak.

A titoktartás alól a *Megbízó* írásban felmentést adhat.

7.) *Megbízó* hozzájárul, hogy a *Megbízott* az ellenőrzési feladatok végrehajtása érdekében belső ellenőrt, valamint belső ellenőrzési asszisztenst foglalkoztathat, akinek a tevékenységéért teljes felelősséggel tartozik, és akinek a titoktartási kötelezettségeire a szerződés 6. pontjában rögzítettek vonatkoznak.

**8.) Szerződő *Felek* éves vizsgálati díjban állapodnak meg a következők szerint:**

Éves összege: 300.000,-Ft, azaz Háromszázezer 00/100 forint/év, amely összeg a megbízott hatályos ÁFA tv.(2007. évi CXXVII.) szerinti alanyi mentes státusza miatt egyben bruttó összeg is.

Szerződő felek 2019. évre kettő teljesítési időpontot és összeget jelölnek meg a fenti vizsgálati díj számlázása tekintetében:

- I. Elszámolási (teljesítési) időpont: 2019. március 31., számlázandó összeg: 150.000,- Ft,
- II. Elszámolási (teljesítési) időpont: 2019. június 30., számlázandó összeg: 150.000,-Ft.

9.) A *Felek* megállapodnak arról, hogy Mérk Nagyközség Önkormányzatának és Nemzetiségi Önkormányzatainak Képviselő-Testületei által elfogadott 2019. évi belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatok közös megegyezéssel, a felmerülő igények szerint módosulhatnak, amit az ellenőrzési terven a *Felek* átvezetnek év közben. Ezen évközi változtatás a szerződés 8. pontjában meghatározott havi illetve éves díj összegét nem érinti.

10.) Szerződő felek rögzítik, hogy a *Megbízó* a *Megbízottól* egyéb belső ellenőrzési feladatot (célvizsgálatot) is megrendelhet, külön megállapodás nélkül a település 2019. évre elfogadott belső ellenőrzési tervében meghatározott szabad kapacitás (napokban kifejezve) időterhére, amely szintén nem jár a szerződés 8. pontjában megjelölt díjazáson felüli külön díjazással.

**11.) Fizetés módja:** számla ellenében átutalással, a *Megbízott* által *Megbízó* felé kiállított számlán feltüntetett bankszámlára történik, a 8./ pontban megjelölt teljesítési időpontokat követő 08.naptári napig.

**12.) Szerződés hatálya:** a 2019. január 01.- és 2019. december 31. között elvégzett 2019. évi belső ellenőrzési tervben meghatározott ellenőrzésekre terjed ki, hatálya 2019. december 31.-ig, de legkésőbb a 2019. évi belső ellenőrzésekről készített összefoglaló belső ellenőrzési jelentés *Megbízónak* történő átadásáig tart.  
Jelen szerződés Felek közös megegyezésére alapján évente meghosszabbítható.

**13.)** A szerződés megszüntetésével kapcsolatban a hatályos Ptk. előírásait kell alkalmazni.

**14.)** A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekre a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv., valamint Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv., valamint a végrehajtására vonatkozó, illetve a belső ellenőrzést szabályozó mindenkor hatályos jogszabályok az irányadóak.

Mérek, .....

.....  
**Müller Istvánné**  
Polgármester  
/Megbízó/

.....  
**Varga Péter**  
egyéni vállalkozó  
/Megbízott/

**Ellenjegyezte:**

.....  
**Tóthné Dr. Nagy Anita**  
Jegyző



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

Száma: MKt/2-80/2018.

**Előterjesztés**  
**A Képviselőtestület 2018. december 4-én tartandó ülésére**

**Tárgy: 4) Előterjesztés a 2019. évi ülés és munkaterv elfogadására**

Előadó: Müller Istvánné polgármester

Tisztelt Képviselőtestület!

Az Önkormányzatok Képviselő-testületei előre meghatározott ülésterv alapján tartják üléseiket.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 44. §-a alapján:

„44. § A képviselő-testület szükség szerint, a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott számú, de évente legalább hat ülést tart.”

A 2018. évi ülésterv elkészült, melyet az előterjesztéshez mellékelek.

Fentiek alapján, kérem, a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és abban döntést hozni szíveskedjenek.

Mérk, 2018. november 29.



Müller Istvánné sk.  
polgármester

**Mérk Nagyközség Önkormányzata Képviselőtestületének**  
**...../2018.(XII. 04.)**  
**h a t á r o z a t – t e r v e z e t e**  
**A 2019. évi ülésterv elfogadásáról**

**A Képviselő-testület!**

A 2019. évi üléstervét megtárgyalta, azt a határozat 1. számú mellékletében szereplő formában elfogadja.

1. számú melléklet a .../2018. (XII.04) számú határozathoz

**A Képviselő-testület  
2019. évi  
ü l é s - é s m u n k a t e r v – tervezet**

Időpont	Téma
1. Február 12.	1) Előterjesztés a 2019. évi költségvetési rendelet elfogadására 2) Előterjesztés a 2019. évi Közbeszerzési terv elfogadására
2. Május 21.	1) Előterjesztés a 2018. évi Zárszámadás Elfogadására 2) Előterjesztés a Gyermekvédelmi és gyermekjóléti feladatok értékelésére
3. Szeptember 25.	1) Jegyző beszámolója a Közös Önkormányzati Hivatal működéséről
4. December 10.	1) Közmeghallgatás 2) Rendőrség beszámolója 3) Belső ellenőrzési terv elfogadása

**A fenti időpontokon kívül kerülnek megtartásra azok a testületi ülések, amelyek az önkormányzati munka zavartalan és zökkenőmentes folytatásához szükségesek.**

Mérk, 2018. december 4.

Müller Istvánné sk.  
polgármester



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

Száma: MKt/2-81/2018.

**Előterjesztés**  
**A Képviselőtestület 2018. december 4-én tartandó ülésére**

**Tárgy: 5) Előterjesztés a 2018. évi zöldterület és közút normatívák felhasználásának megtárgyalására**

Előadó: Müller Istvánné polgármester

Kiegészítő jelentést ad: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

Tisztelt Képviselőtestület!

Mérék Nagyközség Önkormányzatának a 2018. évi zöldterület és közút normatíváiból még van fennmaradó pénzeszközünk, amit az idén mindenképpen el kell költeni.

2018. évi zöldterület normatívánk: 9.113.170.-Ft, eddig felhasznált: 4.468.940.-Ft, mely még csak 2 havi bért tartalmaz.

2018. évi közút normatívánk: 4.903.200.-Ft, eddig felhasznált: 254.508.-Ft, mely nem tartalmaz bért.

Javaslom, hogy a zöldterület normatíva terhére vásároljunk egy egytengelyes traktort, ehhez a szükséges 3 árajánlatokat bekértük, melyet az előterjesztéshez mellékelek, és az alábbi táblázat tartalmazza összefoglalás szerűen.

Javaslom, hogy a legalacsonyabb összegű ajánlattevőtől vásároljuk meg:

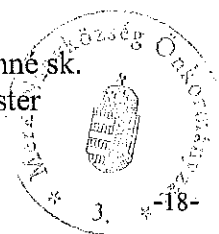
<b>Műszaki ellenőri tevékenység</b>		
<b>Ajánlattevő</b>	<b>Nettó ár</b>	<b>Bruttó ár</b>
Tisza Consult Bt. (5430 Tiszaföldvár, Kossuth Lajos út 146.)	<b>2.176.200.-</b>	<b>2.763.775.-</b>
Traktor Trade Kft. (6800 Hódmezővásárhely, Pipacs út 44.)	<b>2.243.160.-</b>	<b>2.848.816.-</b>
Odisys Bt. (6000 Kecskemét, Könyves Kálmán körút 109.)	<b>2.290.032.-</b>	<b>2.908.341.-</b>

A közút normatíva terhére javaslok térkő megvásárlását, melyre az árajánlatok bekérése folyamatban van, azt a Képviselő-testület ülésén kívánom ismertetni.

Fentiek alapján, kérem, a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és abban döntést hozni szíveskedjenek.

Mérék, 2018. november 29.

Müller Istvánné sk.  
polgármester



Előterjesztés 2018. december 4.

**Mérk Nagyközség Önkormányzata Képviselőtestületének**

**...../2018.(XII. 04.)**

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

**A 2018. évi zöldterület normatíva terhére traktor  
vásárlásának engedélyezéséről**

**A Képviselő-testület!**

**2018. évi zöldterület normatíva terhére egy darab Grillo G85 dízeles egytengelyes traktor vásárlását engedélyezi, a Tisza Consult Bt.-től (5430 Tiszaföldvár, Kossuth Lajos út 146.) bruttó 2.763.775.-Ft összegben.**

**Felhatalmazza Müller Istvánné polgármestert a traktor megvételének lebonyolítására.**



Tárgy: Fwd: G85D traktor ajánlat

Feladó: Jenő Friedrich <odisysgep@gmail.com>

Dátum: 2018.11.28. 13:17

Címzett: jegyzo@merk.hu

2018 NOV 28.

Matt / 915-2 / 2018

Tisztelt Asszonyom!

Köszönettel vettük ajánlatkérésüket Grillo termékünkkel kapcsolatban. A keresett gép ajánlatát mellékletben találják!

Üdvözlettel: Friedrich Jenő



Mentes a vírusoktól. [www.avg.com](http://www.avg.com)

Mellékletek:

---

ODI\_201811\_26.pdf

19.9 KB

## Kertészeti gép – árajánlat

Ajánlatadó:  
**Odísys Bt.**  
 6000 Kecskemét, Könyves Kálmán krt. 109.  
 Adószám: 21509975-2-13

Ajánlatkérő:  
 Mérk Nagyközség Önkormányzat  
 Mérk, Hunyadi u. 45.  
 4352

Ajánlat tárgya: Grillo G85 D és kiegészítők

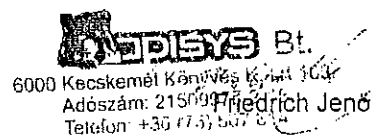
Termék	cikkszám	Nettó ár	Áfa	Bruttó ár
G 85D	84T6T	1 070 460 Ft	289 024 Ft	1 359 484 Ft
Tolólap 125 cm gyorscsatlakozóval átm. 50 mm	9E6511	117 306 Ft	31 673 Ft	148 979 Ft
Első tengelykapcsoló szerelvény átm:50 mm	954712	16 416 Ft	4 432 Ft	20 848 Ft
Tolólap súly tolólaphoz	9A8911	19 494 Ft	5 263 Ft	24 757 Ft
Seprőhenger 100 cm	9F5422	438 444 Ft	118 380 Ft	556 824 Ft
Komplett tengelykapcsoló szerelvény gyorscsatlakozóval átm:50 mm	954612	39 330 Ft	10 619 Ft	49 949 Ft
Állítható rotációs kapa 70 cm 6 késés	984711	188 100 Ft	50 787 Ft	238 887 Ft
Fűnyíró adapter 75 cm kés, fékkel, kerékkel és csúszótalpakkal dízelmotorhoz	9M1111	214 776 Ft	57 990 Ft	272 766 Ft
Súly fűnyíróhoz dízelmotorhoz	964812	13 338 Ft	3 601 Ft	16 939 Ft
Levegős traktor kerekek 5.00-12	902512	98 154 Ft	26 502 Ft	124 656 Ft
Keréksúly 36 kg/pár 5.00-12 kerekekhez, állítható tárcsákkal	962512	74 214 Ft	20 038 Ft	94 252 Ft

2 290 032 Ft    618 309 Ft    2 908 341 Ft

### Fizetési feltételek:

Az ajánlat érvényessége: Árajánlatunk 2019. 06.30-ig érvényes.  
 Remélem ajánlatom megfelel elvárásainak, s rövidesen rendelkezésére állhatok a szállítási szerződés megkötésére, illetve a specifikációk egyeztetésére.

2018. november 26.

  
**ODISYS Bt.**  
 6000 Kecskemét Könyves Kálmán krt. 109.  
 Adószám: 21509975-2-13  
 Telefon: +36 (73) 507 814

ODISYS Bt. - Friedrich Jenő  
[www.odisys.hu](http://www.odisys.hu): [info@odisys.hu](mailto:info@odisys.hu)  
 +36 70 58 79 117

Tárgy: RE: Mérk, Árajánlatkérés

Feladó: "Tisza Info" <info@tizaconsult.hu>

Dátum: 2018.11.28. 13:11

Címzett: "'Mérk Nagyközség Önkormányzat'" <jegyzo@merk.hu>

2018 NOV 28.

Mélt 1915-4/2018

Tisztelt Polgármester Asszony!

Kérésének megfelelően mellékelten küldöm a keresett gép ajánlatát!

Üdvözlettel: Hernek Antal

From: Mérk Nagyközség Önkormányzat <jegyzo@merk.hu>

Sent: Monday, November 26, 2018 10:00 AM

To: info@tizaconsult.hu

Subject: Mérk, Árajánlatkérés

Tisztelt Cím!

Mellékelten küldjük az árajánlatkérő dokumentumunkat.

Kérjük, hogy legkésőbb válaszevélben 2018. november 29-én 16:00-ig szíveskedjen visszaküldeni, aláírva és lebélyegezve, valamint az ajánlat érvényességét feltüntetve.

Üdvözlettel: Mérk Nagyközség Önkormányzat

--

I am using the free version of SPAMfighter.

SPAMfighter has removed 1213 of my spam emails to date.

Get the free SPAMfighter here: <http://www.spamfighter.com/en>

Do you have a slow PC? Try a Free scan <http://www.spamfighter.com/SLOW-PCfighter?cid=sigen>



Mentes a vírusoktól. [www.avg.com](http://www.avg.com)

—Mellékletek:—

AJTC\_0109\_218.pdf

111 KB

# TISZA CONSULT BT.

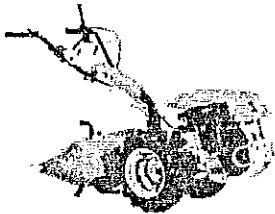
Grillo **STIHL** LINDANA FUCHS **EXTRA** **HERN** SONY make.believe **TASOTTI**  
 5430 TISZAFÖLDVÁR, KOSSUTH LAJOS ÚT 146. TEL.: 06 56 470 634, E-MAIL: INFO@TISZACONSULT.HU

Cég:	Tisza Consult Bt.	Ajánlatkérő:	Mérk Nagyközség Önkormányzata s.sz: Mált/911-1/2018
Cím:	5430 Tiszaföldvár, Kossuth Lajos út 146.	Ajánlatkérő címe:	4352 Mérk, Hunyadi u. 45.
Adószám:	21101546-2-16	Telefonszám:	
Bankszámlaszám:	K&H 10402506-50505750-52521006	Email:	polgarmester@merkonk.t-online.hu
Ajánlat száma:	AJTCL 0109	Adószáma:	
Ajánlat tárgya:	Grillo G85 D, dízel egytengelyes traktor és kiegészítői	Ajánlat érvényessége	2019. június 30.

Tisztelt Polgármester Asszony!

Örömmel vettük, hogy cégünket megtisztelték bizalmukkal.

Ajánlatunk a következő:



## G 85 D

Motor	Lombardini 15LD350 Önindító Üzemanyag: gázolaj Lökettérfogat: 349 cc, 1 henger Teljesítmény 7.5 LE (5.5 kW) Légűtés Olajfürdős levegőszűrő
Üzemanyag tartály térfogata	5 L
Meghajtás	Fogaskerék-hajtás olajfürdőben
Hajtómű	Tengelykapcsolóval. Egytengelyes traktor verzióban 2 előre és 2 hátramenettel. Fűnyíró verzióban 2 előre és 2 hátramenettel.
Írányváltás	Karral
Tengelykapcsoló	Aktív kúp
Kapatagok alapfelszereltségként	4 késes kapatagok. Munkaszélesség 580 mm
Kapa rendszer átmérője	315 mm
Munkaszélesség	Állítható 370 és 470 mm (680 mm kiegészítővel cikkszám: 929112)
Munka mélység	16 cm
Kapatagok alapfelszereltségként	984511 (cikkszám)
P.T.O.	965 rpm függetlenül a hajtóműtől. Az óramutató járásával megegyezően egytengelyes traktor üzemmódban, az óramutató járásával ellenkező irány fűnyíró módban.
Differencia zár	A kézi fogantyúról karral zárható differenciálmű.
Elérhető abroncsok	Levegős traktor kerekek 5.00-12 (állítható tárcsák) eke használat esetén
Sebesség	4.00-10 kerekekkel 1 fokozatban 1,2 km/h, 2 fokozatban 3,0 km/h
Szerviz fék	Dobfék (kérésre a 978111 cikkszámmon rendelhető)
Fogantyú	Magasság és oldal állítható, rezgécscillapítókkal szerelt
Biztonsági berendezések	Aktív tengelykapcsoló, hátra sebesség – PTO üzemen kívül
Súly	112 kg

AJTC\_0109\_2018

Tisza Consult Bt. H-5430 Tiszaföldvár Kossuth út 146

mobil: +36 30 696 2374

info@grillo.hu; www.grillo.hu;

**TISZA CONSULT BT.**  
 H-5430 TISZAFÖLDVÁR  
 KOSSUTH ÚT 146.  
 ADÓSZÁM: 21101546-2-16  
 BANKSzámlaszám: 10402506-50505750-52521006

**Alapár**

Termék	cikkszám	súly (kg)	Nettó ár	Áfa	Bruttó ár
G85 D	84T6T	112	1 017 250 Ft	274 658 Ft	1 291 908 Ft

**Kiegészítők**

Tolólap 125 cm gyorscsatlakozóval átm. 50 mm	9E6511	40	111 475 Ft	30 098 Ft	141 573 Ft
Első tengelykapcsoló szerelvény átm:50 mm	954712	2	15 600 Ft	4 212 Ft	19 812 Ft
Tolólap súly tolólaphoz	9A8911	7	18 525 Ft	5 002 Ft	23 527 Ft
Seprőhenger 100 cm	9F5422	55	416 650 Ft	112 496 Ft	529 146 Ft
Komplett tengelykapcsoló szerelvény gyorscsatlakozóval átm:50 mm	954612	3	37 375 Ft	10 091 Ft	47 466 Ft
Állítható rotációs kapa 70 cm 6 késés	984711	42	178 750 Ft	48 263 Ft	227 013 Ft
Fűnyíró adapter 75 cm kés, fékkel, kerékkel és csúszótalpakkal dízelmotorhoz	9M1111	60	204 100 Ft	55 107 Ft	259 207 Ft
Súly fűnyíróhoz, dízelmotorhoz	964812	6	12 675 Ft	3 422 Ft	16 097 Ft
Levegős traktor kerekek 5.00-12	902512	25	93 275 Ft	25 184 Ft	118 459 Ft
Keréksúly 36 kg/pár 5.00-12 kerekekhez, állítható tárcsákkal	962512	36	70 525 Ft	19 042 Ft	89 567 Ft

<b>Alapgép + kiegészítők együtt</b>			<b>2 176 200 Ft</b>	<b>587 575 Ft</b>	<b>2 763 775 Ft</b>
-------------------------------------	--	--	---------------------	-------------------	---------------------

**Fizetési/megrendelési feltételek:**

Elszámolás: A számla kiállításakor érvényes K&H Bank Deviza kereskedelmi eladási árfolyamon történik. Jelen árajánlat 325 Ft/€ árfolyammal lett számítva.

Szállítási határidő: gyári visszajelzés alapján

Fizetés: Megrendeléskor 25%, átvétel előtt a fennmaradó rész A feltüntetett ár tartalmazza a helyszínrre szállítást, betanítást.

Tiszaföldvár, 2018. november 26.

Üdvözzel:

*[Handwritten signature]*  
 Hernek A  
**TISZA CONSULT BT.**  
 H-5430 TISZAFÖLDVÁR  
 KOSSUTH U. 146. I./A  
 ADÓSZÁM: 21101548-2-00  
 BANKSZÁMLA: 11402200000000000000

**Tárgy:** Árajánlat

**Feladó:** Lóránt Csanády <traktortradeinfo@gmail.com>

**Dátum:** 2018.11.28. 13:14

**Címzett:** jegyzo@merk.hu

2018 NOV 28.

M&M / 19.15 - 3 / 2018

Tisztelt Cím!

Ajánlatunkat mellékletben küldjük

Üdvözlettel: Ozgyin Balázs



Mentes a vírusoktól. [www.avg.com](http://www.avg.com)

—Mellékletek:—

TraktorTrade\_G85\_Merk.pdf

19.1 KB

# Traktor Trade Kft.

6800 Hódmezővásárhely Pipacs út 44.

## Árajánlatadó:

Név: Traktor Trade Kft.

Képviseli: Ozgyin Balázs

Cím: 6800 Hódmezővásárhely Pipacs út 44.

Adószám: 23128255-2-06

Ajánlatkérő neve: Mérk Nagyközség Önkormányzata

Ajánlatkérő címe: Mérk

Hunyadi u. 45. sz.

4352

Ajánlatkérő adószáma:

Tisztelt Miller Istvánné!

Kérésüknek megfelelően a keresett termékek:

Termék	Nettó ár	Áfa	Bruttó ár
G85 D alapgép	1 048 550 Ft	283 109 Ft	1 331 659 Ft
Tolólap 125 cm gyorscsatlakozóval, átm. 50 mm	114 905 Ft	31 024 Ft	145 929 Ft
Első tengelykapcsoló szerelvény átm:50 mm	16 080 Ft	4 342 Ft	20 422 Ft
Tolólap súly tolólaphoz	19 095 Ft	5 156 Ft	24 251 Ft
Seprőhenger 100 cm	429 470 Ft	115 957 Ft	545 427 Ft
Komplett tengelykapcsoló szerelvény gyorscsatlakozóval átm:50 mm	38 525 Ft	10 402 Ft	48 927 Ft
Állítható rotációs kapa 70 cm 6 késés	184 250 Ft	49 748 Ft	233 998 Ft
Fűnyíró adapter 75 cm kés, fékkel, kerékkel és csúszótáppalakkal dízelmotorhoz	210 380 Ft	56 803 Ft	267 183 Ft
Súly fűnyíróhoz dízelmotorhoz	13 065 Ft	3 528 Ft	16 593 Ft
Levegős traktor kerekek 5.00-12	96 145 Ft	25 959 Ft	122 104 Ft
Keréksúly 36 kg/pár 5.00-12 kerekekhez, állítható tárcsákkal	72 695 Ft	19 628 Ft	92 323 Ft

2 243 160 Ft      605 656 Ft      2 848 816 Ft

## Fizetési feltételek:

Az ajánlat érvényessége: Árajánlatunk 2019. 07.01-ig érvényes.

Remélem ajánlatom megfelel elvárásainak, s rövidesen rendelkezésére állhatok a szállítási szerződés megkötésére, illetve a specifikációk egyeztetésére.

.....  
Árajánlatadó cégszerű aláírás

Traktor Trade Kft.

6800 Hódmezővásárhely, Pipacs út 44.

Adószám: 23128255-2-06

KHB 10400559-50526780-65661016

Hódmezővásárhely, 2018. november 27.

**Kraszna Tüzép Kft.**

Mátészalka  
Jármi út 16.  
4700  
Telefon: +36-44/500-388  
Telefax: +36-44/500-389  
E-mail: krasznatuzep@krasznatuzep.hu

Bankszámlaszám: 10404481-49565050-49571000  
IBAN: HU29-104044-814956-505049-571000  
SWIFT: OKHB HU HB  
Adószám: 12950311-2-15  
Cégjegyzékszám: 15-09-068044

**ÁRAJÁNLAT****MÉRK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT**

MÉRK  
HUNYADI utca 45  
4752

**Tisztelt !**

küldöm cégünk árajánlatát:

Sorszám: AJ-018487/18  
Kelte: 2018.11.30.  
Fizetés módja: Készpénz  
Fizetési határidő: A teljesítéstől számított 0 naptári nap.  
Teljesítés helye, módja:  
Az árajánlat 2018.11.30.-ig érvényes.

Lapszám: 1/1

Cikkszám	Megnevezés	Mennyiség	Me	ÁFA- kulcs	Nettó egységár	Bruttó egységár	Nettó érték	Bruttó érték
LTSZK6sz	LEIER TAVERNA KOMBI szürke 6cm 12m2/r, 1,2m2/sor	168.00	m2	27.00	3 150.00	4 000.50	529 200.00	672 084.00
013077	RAKLAP LEIER CSOMAGOLÁSI DÍJ	14.00	db	27.00	1 600.00	2 032.00	22 400.00	28 448.00
013078	RAKLAP LEIER TÉGLA	14.00	db	27.00	2 500.00	3 175.00	35 000.00	44 450.00
00181	Anyagmozgatás	1.00	db	27.00	14 173.23	18 000.00	14 173.00	18 000.00
00180	DARUZÁSI DÍJ	14.00	db	27.00	1 150.00	1 460.50	16 100.00	20 447.00

Megjegyzés: TAVERNA SZÜRKE

Az árajánlat nettó végösszege: **616 873.00 HUF**  
Az árajánlat bruttó végösszege: **783 429.00 HUF**

Bízva ajánlatunk kedvező elbírálásában:

Tisztelettel:

Vass Imre



**Kraszna Tűzép Kft.**

Mátészalka  
Jármű út 16.  
4700  
Telefon: +36-44/500-388  
Telefax: +36-44/500-389  
E-mail: krasznatuzep@krasznatuzep.hu

Bankszámlaszám: 10404481-49565050-49571000  
IBAN: HU29-104044-814956-505049-571000  
SWIFT: OKHB HU HB  
Adószám: 12950311-2-15  
Cégjegyzékszám: 15-09-068044

**ÁRAJÁNLAT****MÉRK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT**

MÉRK  
HUNYADI utca 45  
4752

**Tisztelt !**

Személyes megbeszélésünkre hivatkozva küldöm cégünk árajánlatát:

Sorszám: AJ-018489/18  
Kelte: 2018.11.30.  
Fizetés módja: Készpénz  
Fizetési határidő: A teljesítéstől számított 0 naptári nap.  
Teljesítés helye, módja:  
Az árajánlat 2018.12.30.-ig érvényes.

Lapszám: 1/1

Cikkszám	Megnevezés	Mennyiség	Me	ÁFA- kulcs	Nettó egységár	Bruttó egységár	Nettó érték	Bruttó érték
013077	RAKLAP LEIER CSOMAGOLÁSI DÍJ	14.00	db	27.00	1 600.00	2 032.00	22 400.00	28 448.00
HUTJS5228	LEIER TAVERNA KOMBI FÜSTANTRACIT 6 CM 1,2m2/s 12m2	168.00	m2	27.00	3 850.39	4 890.00	646 866.00	821 520.00
013078	RAKLAP LEIER TÉGLA	14.00	db	27.00	2 500.00	3 175.00	35 000.00	44 450.00
00181	Anyagmozgatás	1.00	db	27.00	14 173.23	18 000.00	14 173.00	18 000.00
00180	DARUZÁSI DÍJ	14.00	db	27.00	1 150.00	1 460.50	16 100.00	20 447.00

Megjegyzés: TAVERNA FÜSTANTRACIT

Az árajánlat nettó végösszege: **734 539.00 HUF**  
Az árajánlat bruttó végösszege: **932 865.00 HUF**

Bízva ajánlatunk kedvező elbírálásában;

Tisztelettel:

Vass Imre

**Kraszna Tűzép Kft.**

Mátészalka  
Jármí út 16.  
4700  
Telefon: +36-44/500-388  
Telefax: +36-44/500-389  
E-mail: krasznatuzep@krasznatuzep.hu

Bankszámlaszám: 10404481-49565050-49571000  
IBAN: HU29-104044-814956-505049-571000  
SWIFT: OKHB HU HB  
Adószám: 12950311-2-15  
Cégjegyzékszám: 15-09-068044

**ÁRAJÁNLAT****MÉRK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT**

MÉRK  
HUNYADI utca 45  
4752

**Tisztelt !**

Személyes megbeszélésünkre hivatkozva küldöm cégünk árajánlatát:

Sorszám: AJ-018490/18

Lapszám: 1/1

Kelte: 2018.11.30.

Fizetés módja: Készpénz

Fizetési határidő: A teljesítéstől számított 0 naptári nap.

Teljesítés helye, módja:

Az árajánlat 2018.12.30.-ig érvényes.

Cikkszám	Megnevezés	Mennyiség	Me	ÁFA- kulcs	Nettó egységár	Bruttó egységár	Nettó érték	Bruttó érték
013077	RAKLAP LEIER CSOMAGOLÁSI DÍJ	15.00	db	27.00	1 600.00	2 032.00	24 000.00	30 480.00
LEIP110206SZ	LEIER PIAZZA 10*20*6cm SZÜRKE 10,8m2/r. 50db/m2	162.00	m2	27.00	2 669.29	3 390.00	432 425.00	549 180.00
013078	RAKLAP LEIER TÉGLA	15.00	db	27.00	2 500.00	3 175.00	37 500.00	47 625.00
00181	Anyagmozgatás	1.00	db	27.00	14 173.23	18 000.00	14 173.00	18 000.00
00180	DARUZÁSI DÍJ	15.00	db	27.00	1 150.00	1 460.50	17 250.00	21 908.00

Megjegyzés: PIAZZA SZÜRKE

Az árajánlat nettó végösszege: **525 348.00 HUF**

Az árajánlat bruttó végösszege: **667 193.00 HUF**

Bízva ajánlatunk kedvező elbírálásában:

Tisztelettel:

Vass Imre

**Kraszna Tüzép Kft.**

Mátészalka  
Jármi út 16.  
4700  
Telefon: +36-44/500-388  
Telefax: +36-44/500-389  
E-mail: krasznatuzep@krasznatuzep.hu

Bankszámlaszám: 10404481-49565050-49571000  
IBAN: HU29-104044-814956-505049-571000  
SWIFT: OKHB HU HB  
Adószám: 12950311-2-15  
Cégjegyzékszám: 15-09-068044

**ÁRAJÁNLAT****MÉRK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT**

MÉRK  
HUNYADI utca 45  
4752

**Tisztelt !**

Személyes megbeszélésünkre hivatkozva küldöm cégünk árajánlatát:

Sorszám: AJ-018491/18  
Kelte: 2018.11.30.  
Fizetés módja: Készpénz  
Fizetési határidő: A teljesítéstől számított 0 naptári nap.  
Teljesítés helye, módja:  
Az árajánlat 2018.12.30.-ig érvényes.

Lapszám: 1/1

Cikkszám	Megnevezés	Mennyiség	Me	ÁFA- kulcs	Nettó egységár	Bruttó egységár	Nettó érték	Bruttó érték
013077	RAKLAP LEIER CSOMAGOLÁSI DÍJ	15.00	db	27.00	1 600.00	2 032.00	24 000.00	30 480.00
LEIP110206ANT	LEIER PIAZZA 10*20*6 ŐSZI 10,8m2/rak.	162.00	m2	27.00	3 133.86	3 980.00	507 685.00	644 760.00
013078	RAKLAP LEIER TÉGLA	15.00	db	27.00	2 500.00	3 175.00	37 500.00	47 625.00
00181	Anyagmozgatás	1.00	db	27.00	14 173.23	18 000.00	14 173.00	18 000.00
00180	DARUZÁSI DÍJ	15.00	db	27.00	1 150.00	1 460.50	17 250.00	21 908.00

Megjegyzés: PIAZZA ŐSZI

Az árajánlat nettó végösszege: **600 608.00 HUF**  
Az árajánlat bruttó végösszege: **762 773.00 HUF**

Bízva ajánlatunk kedvező elbírálásában:

Tisztelettel:

Vass Imre

Taverna szürke

168 m<sup>2</sup> = 783 429.00 HUF 1m<sup>2</sup> = 4.664.-

Taverna füst

168 m<sup>2</sup> = 932 865.00 HUF 1m<sup>2</sup> = 5.553.-

Piazza szürke

162 m<sup>2</sup> = 667 193.00 HUF 1m<sup>2</sup> = 4.119.-

Piazza őszi

162 m<sup>2</sup> = 762 773.00 HUF 1m<sup>2</sup> = 4.708.-

Összesen:

660 m<sup>2</sup> = 3.146.260.- bruttó

200 db járdaszegély 208 670.00 HUF

# Kraszna Energy Kft.

Mátészalka

Jármű u

## *Árajánlat*

### *Mérk Nagyközség Önkormányzata*

*Fizetési mód: Átutalás*

*Fizetési határidő: előre utalás*

*Érvényes: 2018-12-20-ig*

<u>Megnevezés</u>	<u>Menny.</u>		<u>Nettó Ár</u>	<u>Össz:</u>
Leier Taverna szürke kombi	80	m2	4980	396 000 Ft
Leier Taverna Füst-antracit kombi	80	m2	5980	478 400 Ft
Leier Piazza szürke 10*20*6 cm	80	m2	3550	284 000 Ft
Leier Piazza őszi 10*20*6 cm	80	m2	5980	478 400 Ft
Raklap leier	30	db	4400	132 000 Ft
Fuvar	3	db	30000	90 000 Ft
Lerakodás	3	db	12600	37 800 Ft

Nettó összesen: **1 896 600 Ft**

Bruttó összesen: **2 408 682 Ft**

Mátészalka 2018-11-29

KRASZNA ENERGY KFT  
4700 Mátészalka, Jármű út 16.  
Adószám: 25019699-2-15  
Cégj. szám: 16-09-083946  
Hátsz.: 10409076-50526753-71801004

**SZALKA PALETTA KFT.**  
**VÁSÁROSNAMÉNY**  
**MUNKÁCSI ÚT**

*Árajánlat*  
*Önkormányzat Mérék*

*Fizetési mód: Átutalás*

*Fizetési határidő: előre utalás*

*Érvényes: 2018-12-15-ig*

<u>Megnevezés</u>	<u>Menny.</u>	<u>Bruttó Ár</u>		<u>Össz:</u>
Leier Taverna szürke kombi	80	m2	6650	532 000 Ft
Leier Taverna Füst-antracit kombi	80	m2	7950	636 000 Ft
Leier Piazza szürke 10*20*6 cm	80	m2	4500	360 000 Ft
Leier Piazza őszí 10*20*6 cm	80	m2	7550	604 000 Ft
Raklap leier	30	db	5588	167 640 Ft
Fuvar	3	db	55000	165 000 Ft
Lerakodás	3	db	25000	75 000 Ft
<b>Bruttó összesen:</b>				<b>2 539 640 Ft</b>

Vásárosnamény 2018-12-03

SZALKA-PALETTA KFT  
1103 Vásárosnamény, Gulácsi út 15/A  
Cégjegyzékszám: 15-09-083966  
Adószám: 25823516-2-15  
Központi telefon: 06-40100676-50526874-72541008



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

Száma: MKt/2-82/2018.

### Előterjesztés

#### A Képviselőtestület 2018. december 4-én tartandó ülésére

**Tárgy: 6) Előterjesztés Horváth Sándor, Mérék, Rákóczi u. 74. szám alatti lakos kérelmének megtárgyalására**

Előadó: Müller Istvánné polgármester

Kiegészítő jelentést ad: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

Tisztelt Képviselőtestület!

Horváth Sándor, Mérék, Rákóczi u. 74. szám alatti lakos a Mérék, 198/5 hrsz-ú ingatlant szeretné bérbe venni, a kérelmét az előterjesztéshez csatolom.  
Az ingatlanon zöldséget kíván termeszteni.

Fentiek alapján, kérem, a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és abban döntést hozni szíveskedjenek.

Mérék, 2018. november 29.

Müller Istvánné sk.  
polgármester



**a) határozat tervezet**  
**Mérék Nagyközség Önkormányzata Képviselőtestületének**  
**...../2018.(XII. 04.)**  
**h a t á r o z a t – t e r v e z e t e**  
**Horváth Sándor, Mérék, Rákóczi u. 74. szám alatti lakos**  
**kérelmének megtárgyalásáról**

#### **A Képviselő-testület!**

Horváth Sándor, Mérék, Rákóczi u. 74. szám alatti lakos kérelmét megtárgyalta, részére a Mérék 198/5 hrsz-ú ingatlant bérbe adja, 2019. március 1-től 2019. október 31-ig.  
A bérleti díjat Bruttó 7.000.-Ft/év összegben állapítja meg.  
Felhatalmazza Müller Istvánné polgármestert a bérleti szerződés megkötésére.

Kerelem,

Tisztelt Önkormányzat és,  
Tisztelt Testületi ülési képviselő!  
Az al a kéresem fordulóé önmagához,  
én mint Floráth Sándor. Rákóczi  
út 7h sz. alatti lakos, hogy az  
utamon önkormányzati terület-  
földrész térbe bérést, melyben  
arok részt, tartalmaz, és ennek a  
művelését és családunk részére  
zöldség bevetését szeretném  
folytatni. 198 helyrajzi szám.

Tisztelettel

Floráth Sándor

Mérib. Rákóczi út 7h.

Tel: 06-30-452-64-06

2018. 11. 19.

Német Községi Önkormányzat

NYVATAL

2018 NOV 19.

109/15

Káll/H.H.H. - 2/2018





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

Száma: MKt/2-82/2018.

### Előterjesztés

#### A Képviselőtestület 2018. december 4-én tartandó ülésére

**Tárgy: 7) Előterjesztés a karácsonyi hangverseny megrendezésének megtárgyalására**

Eladó: Müller Istvánné polgármester

Kiegészítő jelentést ad: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

Tisztelt Képviselőtestület!

A karácsonyi hangverseny megrendezésének előkészületei folyamatban vannak, az alábbi előrelépés történt:

Tisztázódott az időpont: a karácsonyi hangversenyünk 2018. december 18-án 18.00 órakor kerülne megrendezésre.

Mivel a római katolikus atya továbbra sem válaszolt írásbeli megkeresésünkre, annak ellenére, hogy az erre irányuló írásbeli kérelmünket még 2018. október 29-én elküldtük az atya részére, így egyeztettünk Hollósi István református lelkész úrral és Nagyné Szakács Anita gondnok asszonnyal, mint a Mérki Református Egyház képviselőivel, akik a Mérki Református templomot örömmel és térítésmentesen az önkormányzat rendelkezésére bocsátották.

A programot egyeztettük, felkértük a helyi Mérk-Vállaj Német Nemzetiségi Általános Iskola diákjait műsor tartására és a Zenebarátok kórusa Mátészalkáról vállalta a fellépést.

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

Mérk, 2018. november 28.

Müller Istvánné sk.  
polgármester



**Mérk Nagyközség Önkormányzata Képviselőtestületének**

...../2018.(XII. 04)

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

**A 2018. évi karácsonyi hangverseny szervezéséről szóló  
tájékoztató elfogadásáról**

**A Képviselő-testület!**

2018. évi karácsonyi hangverseny szervezéséről szóló tájékoztatót megtárgyalta, azt Elfogadta, mely szerint a rendezvény a Mérki Református templomban kerül megtartásra, és a Mátészalkai Zenebarátok Kórusa fog fellépni.



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

Száma: MKt/2-83/2018.

**Előterjesztés**  
**A Képviselőtestület 2018. december 4-én tartandó ülésére**

**Tárgy: 8)Előterjesztés Fetter Elemér, Mérék, Fenyő utca 9. szám alatti lakos kérelmének megtárgyalására**

Előadó: Müller Istvánné polgármester

Kiegészítő jelentést ad: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

Tisztelt Képviselő-testület!

Fetter Elemér, Mérék, Fenyő u. 9. szám alatti lakos kérelmet nyújtott be a Képviselő-testülethez (melyet az előterjesztéshez mellékelek).

Kérelmében előadta, hogy az orvosi rendelő bontásából származó téglából szeretne 600 db-ot és 30 db zsalut.

Csak a téglát javaslom a korábban megállapított bruttó 25.-Ft/áron értékesíteni a kérelmező részére.

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

Mérék, 2018. november 29.

Müller Istvánné sk.  
polgármester



**Mérék Nagyközség Önkormányzata Képviselőtestületének**  
**...../2018.(XII.04)**  
**h a t á r o z a t – t e r v e z e t e**

**Fetter Elemér, Mérék, Fenyő u. 9. szám alatti lakos kérelmének megtárgyalásáról**  
**A Képviselő-testület!**

Fetter Elemér, Mérék, Fenyő u. 9. szám alatti lakos kérelmét megtárgyalta, a Mérék, Hunyadi u. 78. szám alatti orvosi rendelő lebontásából származó alábbi tételeket:

- 600 téglá bruttó 25.-Ft/db áron kívánja számára értékesíteni.

Kérelem

1000 Községi Önkormányzati  
HIVATAL

2018 NOV 26.

Szám: MÖK/914/LK/11/2018

Alul írott

Fettm Elemén

Mérek 4352 Fenyő u 9. Lakosm

Szeretném bontott téglát és

zsali követ igényelni ha

lehetőleges. téglá 600 db zsala 30 db

Előre is Köszönöm

Fettm Elemén

2018 XI. 26.



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

Száma: MKt/2-83/2018.

### Előterjesztés

#### A Képviselőtestület 2018. december 4-én tartandó ülésére

**Tárgy: 9) Előterjesztés a szociális célú szén juttatásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotására**

Eladó: Müller Istvánné polgármester

Kiegészítő jelentést ad: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

Tisztelt Képviselő-testület!

A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag anyag vásárláshoz kapcsolódó pályázati kiírás alapján Mérk Nagyközség Önkormányzata 724 mázsa barnaköszén támogatásban részesült, melyhez önerőt biztosítani nem kell.

Az önkormányzatnak a szociális rászorultság szabályait és az igénylés részletes feltételeit rendeletben kell meghatároznia.

A szociális rászorultság megállapítása során célszerű figyelembe venni a szociális törvényben (1993. évi III. tv.) szabályozott aktív korúak ellátására, időskorúak járadékára, és települési támogatásra jogosultak körét, halmozottan hátrányos helyzetű gyereket nevelő családok körét, akiket előnyben kell részesíteni a döntés meghozatalakor.

Háztartásonként legfeljebb 10 mázsa barnaköszén biztosítására kerülhet sor. A települési önkormányzat a szociális célú tüzelőanyagban részesülőtől ellenszolgáltatást nem kérhet.

A kapott támogatási összeget az önkormányzat 2019. február 15-ig használhatja fel; melyről 2019. március 31-ig a Magyar Államkincstár felé köteles elszámolni a BM rendeletben foglaltak szerint. Az elszámoláshoz szükséges a számla, mely tartalmazza a vásárolt barnaköszén mennyiségét, a fizetendő összeget, továbbá a jogosultak részére megállapított határozat és az általuk átvett tüzelőanyag mennyiségére vonatkozó átvételi elismervény hitelesített másolata alapján összesített táblázatot, valamint a helyi rendeletet.

A rendeletalkotási kötelezettségnek eleget téve, javaslom a Képviselő-testületnek a rendelet megalkotását.

#### Általános indoklás:

A rendelet megalkotását a települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó kiegészítő támogatására szóló pályázati feltételek teszik szükségessé.

#### Részletes indoklás:

1.§-2.§-hoz: A pályázati kiírás előírja, hogy a szociális célú tüzelőanyag igénylésének feltételeit, a szociális rászorultság szabályait az önkormányzatnak helyi rendeletben kell meghatároznia, figyelemmel arra, hogy a pályázati kiírásban meghatározott ellátásokban részesülők a támogatások elbírálásánál előnyt élvezzenek. Erre vonatkozó részletszabályokat tartalmazza ez a szakasz.

#### 3.§-hoz:

A rendelet hatálybalépésének napját tartalmazza.

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

Mérk, 2018. november 29.

Müller Istvánné, sk.  
polgármester



## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXIII. 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 szociális célú tüzelőanyag támogatásról szóló önkormányzati rendelet megalkotásáról szóló rendelet-tervezethez módosítása jelentősnek ítélt hatásai

#### a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A tervezet a szociális célú tüzelőanyag igénylésének részletszabályait tartalmazza. Az önkormányzat központi támogatásban részesült szociális célú tüzelőanyag támogatás biztosítására. Azonban a támogatás feltétele, hogy az önkormányzatnak rendeletet kell alkotnia a támogatásról.

#### b) A rendelet környezeti és egészségi következményei:

Nem releváns.

#### c) Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet megalkotásával az adminisztratív terhek nem növekednek az előző évihez képest.

#### d) A jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A pályázati kiírás előírja, hogy a támogatás igénylésének részletes feltételeit és a szociális rászorultság szabályait az önkormányzatnak rendeletben kell rögzítenie. A rendeletalkotással jogszabályi kötelezettségének tesz eleget a képviselő-testület. A támogatás felhasználásával el kell számolni a Magyar Államkincstár felé. Az elszámoláshoz csatolni kell – többek között – a tárgykörben alkotott rendeletet is.

#### e) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Mérk, 2018. november 29.

Tóthné Dr. Nagy Anita sk.  
jegyző



**MÉRK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

...../2018.(....) számú

**r e n d e l e t – t e r v e z e t e**

**a szociális célú tüzelőanyag támogatásról**

Mérek Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 26. §-ában kapott felhatalmazás alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8.a pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1.§**

**1. Általános rendelkezések**

(1) Az önkormányzat hozzájárulva a tüzelőanyag költségekhez, évente egy alkalommal térítésmentesen szociális célú tüzelőanyag (barnaköszén) támogatást nyújt természetbeni ellátás formájában a szociálisan rászoruló személyek részére.

(2) A szociális célú tüzelőanyag (barnaköszén) támogatás Mérek Nagyközség részére a Belügyminisztérium által meghirdetett „a települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatásra” benyújtott pályázat támogató okiratában megállapított összmenyiség erejéig terjedhet.

(3) A szociális célú tüzelőanyag (barnaköszén) támogatás megállapítása kérelemre történik. A kérelmekről a polgármester határozattal dönt. A kérelemhez mellékelni kell:

- a) a kérelmező és családja a kérelem benyújtását megelőző havi jövedelméről szóló jövedelemigazolást, nyugdíjas esetén nyugdíjszelvényt,
- b) nyilatkozatot arra vonatkozóan, hogy a háztartás által lakott lakás fűtése mivel történik (csak gáz, gáz és vegyes tüzelésű kazán-kályha, vagy csak vegyes tüzelésű kazán-kályha),
- c) nyilatkozatot arra vonatkozóan, hogy a háztartásban élő személyek, vagy legalább egy személy aktív korúak ellátásában, vagy időskorúak járadékában, vagy települési támogatásban, különösen a lakásfenntartáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselésével kapcsolatos támogatásban részesül-e vagy a családban halmozottan hátrányos helyzetű gyerek van-e.

(4) A kérelemben szolgáltatott adatok és a nyilatkozatban foglaltak környezettanulmánnyal ellenőrizhetőek.

(5) A kérelem benyújtásának időpontjára, határidejére vonatkozó adatokat a helyben szokásos módon (a Mérki Közös Önkormányzati Hivatal Mérki Községháza hirdető tábláján közzététel) közzé kell tenni. A hirdetményben foglalt határidő elmulasztása jogvesztő.

(6) E rendeletben szabályozott természetbeni támogatás ugyanazon lakóingatlanra csak egy jogosultnak állapítható meg, függetlenül a lakásban élő személyek és háztartások számától.

(7) A szociális célú tüzelőanyag (barnaköszén) támogatást természetbeni ellátásként kell megállapítani, barnaköszén formájában. A barnaköszén megvásárlásáról és kiosztásáról az önkormányzat gondoskodik, azért ellenértéket nem kér.

**2.§**

**2. Jogosultság feltételei**

(1) A polgármester térítésmentesen szociális célú tüzelőanyag (barnaköszén) támogatásban részesíti azt a szociális rászorult személyt, akinek:

- a) háztartásában az egy főre jutó havi jövedelem a mindenkori öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 300%-át, egyedül élő esetében a 350%-át nem haladja meg, és
- b) a közös háztartásban élők egyikének sincs vagyona.

(2) Az elbírálás során előnyt élvez az, aki:

- a) aktív korúak ellátására jogosult vagy
- b) időskorúak járadékára jogosult vagy
- c) települési támogatásban, különösen a lakásfenntartáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselésével kapcsolatos támogatásban részesül vagy
- d) a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben szabályozott halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevelő család.

(3) A szociális célú tüzelőanyag (barnakőszén) támogatás mennyisége kérelmezőnként legalább 1 mázsa barnakőszén, de legfeljebb 10 mázsa barnakőszén lehet.

(4) Amennyiben a jogosult az e rendelet alapján részére biztosított barnakőszénet értékesíti, vagy utólag megállapításra kerül, hogy azt nem az arra jogosult használta fel, köteles a térítés nélkül biztosított barnakőszén esetében 3000.-Ft/mázsa + ÁFA, valamint a kiszállítás költségének (1.500.Ft) visszafizetésére.

### 3. Záró rendelkezések

#### 2. §

(1) A rendelet 2018. december 5-én lép hatályba.

(2) Hatályát veszti a 13/2017(10.27) számú rendelet a szociális tűzifa támogatásról.

Mérek, 2018. december 4.

Müller Istvánné sk.  
polgármester

Tóthné Dr. Nagy Anita sk.  
jegyző



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

Száma: MKt/2-84/2018.

**Előterjesztés**  
**A Képviselőtestület 2018. december 4-én tartandó ülésére**

**Tárgy: 10) Előterjesztés Haga Izabella, Mátészalka, Csokonai u. 39. szám alatti lakos kérelmének megtárgyalására**

Előadó: Müller Istvánné polgármester

Kiegészítő jelentést ad: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

Tisztelt Képviselő-testület!

Haga Izabella, Mátészalka, Csokonai u. 39. szám alatti lakos nyújtott be kérelmet, melyet az előterjesztéshez mellékelek.

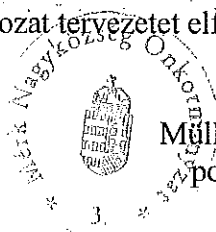
Szilveszter alkalmából szeretnék kibérelni a könyvtárat, 2018. december 31-én 14.00 órától 2019. január 1-én 16.00 óráig.

A Könyvtár bérleti díja: egész napos rendezvényre (8 órára) 10.000.-Ft+ÁFA/alkalom fűtés nélkül, 20.000.-Ft+ÁFA/alkalom fűtéssel.

A kért időpont két napot érint.

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

Mérék, 2018. november 29.



Müller Istvánné sk.  
polgármester

**Mérék Nagyközség Önkormányzata Képviselőtestületének**  
**...../2018.(XII.04)**

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

**A Kultúrház bérbeadásáról szilveszteri rendezvény megtartására**

**A Képviselőtestület!**

Haga Izabella, Mátészalka, Csokonai u. 39. szám alatti lakosok kérelmét megtárgyalta, részükre a Kultúrházat bérbe adja 2018. december 31-én 14.00. órától 2019.01.01-én 16.00. óráig, 40.000.-Ft+ ÁFA bérleti díjért.

Felhatalmazza Müller Istvánné polgármestert a bérleti szerződés aláírására.



# Kérelem

Kéri: Haga Izabella  
Könyvtár, Hunyadi utca 1.

Mérki Községi Önkormányzat	
Könyvtár	
2018 NOV 26.	
Dátum:	
Szám:	Mélt/916-1/2018

2018. Dec. 31-e 14 órától 2019. Jan. 1. 16 óráig

Tel.: 06/30-528-9917

Lakcím: Mátészalka Csokonai u. 39.

Szilveszter alkalmából szeretnénk kérni  
a helységet egy szűkebb családi körrel, kb 15 fős  
~~erővel~~ társasággal.

Kelt: Mérki, 2018.11.26.

Haga Izabella



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

Száma: MKt/2-85/2018.

### Előterjesztés

#### A Képviselőtestület 2018. december 4-én tartandó ülésére

**Tárgy: 11) Előterjesztés a 2019. évi Startmunka programok benyújtására határozat meghozatalára**

Előadó: Müller Istvánné polgármester

Kiegészítő jelentést ad: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2019. évi Startmunka mintaprogramok keretében az alábbi pályázatokat kívánjuk beadni, az alábbiak szerint tervezve:

a) **mezőgazdasági program:** 31 fő foglalkoztatásával (2019. március 1-2020. február 28-ig) a konyhára szükséges zöldségek és uborka stb. termesztését tervezzük.

b) **közúthálózat javítása projekt:** 15 fő foglalkoztatását tervezzük, 100%-os bér- és beruházási és dologi költség támogatással, 2019. március 1-től 2019. október 31-ig.

A kérelmünket még nem hagyták jóvá, a tervezés folyamatban van, de a benyújtáshoz szükséges a Képviselő-testület jóváhagyása, a termékfelhasználásról (az mg. és a helyi programokban megtermelt, előállított termékekhez kapcsolódóan)

Fentiek alapján kérem, a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és a szükséges döntéseket meghozni szíveskedjenek.

Mérk, 2018. november 30.

Müller Istvánné sk.  
polgármester



**Mérk Nagyközség Önkormányzata Képviselőtestületének**

...../2018.(XII.04.)

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

**Startmunka 2019. évi program keretében pályázat benyújtásának elhatározásáról**

**A Képviselőtestület!**

Startmunka 2019. évi program keretében pályázatot kíván benyújtani a mezőgazdasági projekt megvalósítására. A megtermelt terményeket az önkormányzat konyháján kívánja felhasználni, és a felesleg értékesítését engedélyezi.

Felhatalmazza Müller Istvánné polgármestert a pályázat elkészítésére és benyújtására, az estleges közbeszerzési eljárások lefolytatására.

**Mérk Nagyközség Önkormányzata Képviselőtestületének**

...../2018.(XII.04.)

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

**Startmunka 2019. évi program keretében pályázat benyújtásának elhatározásáról**

**A Képviselőtestület!**

Startmunka 2019. évi program keretében pályázatot kíván benyújtani a közúthálózat felújításának megvalósítására.

Felhatalmazza Müller Istvánné polgármestert a pályázat elkészítésére és benyújtására, az estleges közbeszerzési eljárások lefolytatására.



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

Száma: MKt/2-86/2018.

**Előterjesztés**  
**A Képviselőtestület 2018. december 4-én tartandó ülésére**

**Tárgy: 12) Előterjesztés a Német Nemzetiségi Önkormányzat kérelmének megtárgyalására**

Előadó: Müller Istvánné polgármester

Kiegészítő jelentést ad: Szimuly Gábor a Pénzügyi Bizottság elnöke

Tisztelt Képviselő-testület!

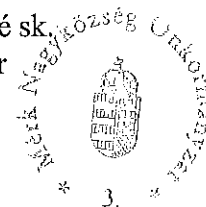
A Német Nemzetiségi Önkormányzat nyújtott be kérelmet, melyet az előterjesztéshez mellékelek.

Szilveszter alkalmából szeretnék rendezvényt tartani az általános iskola tornatermében, ehhez kérnek 14 asztalt és 6 padot térítésmentesen átadni.

Kérem, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozat tervezetét elfogadni szíveskedjenek.

Mérk, 2018. november 29.

Müller Istvánné sk.  
polgármester



**Mérk Nagyközség Önkormányzata Képviselőtestületének**  
**...../2018.(XII.04)**  
**h a t á r o z a t - t e r v e z e t e**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat kérelmének megtárgyalásáról**

**A Képviselőtestület!**

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat kérelmének helyt adott és részükre a 2018. december 31-én tartandó Óév Búcsúztató mulatságra a kért 14 db asztalt és a 6 db padot 2018. december 31-2019. január 2-án reggel 8 óráig térítésmentesen biztosítja.



Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi  
Önkormányzat  
Elnökétől  
☒ 4352 Mérk, Hunyadi u. 45. sz.

☎ 44/554-001  
Fax: 44-554054  
[jegyzo@merk.hu](mailto:jegyzo@merk.hu)

**Száma:** M.ált/ 97-1/8 /2018

**Tárgy:** Kérelem

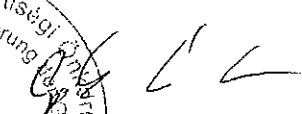
Mérk Nagyközség Önkormányzatának  
Képviselő-testülete  
**Mérk**  
Hunyadi u. 45.  
4352

Tisztelt Képviselő-testület!

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata 2018.12.31-én Óév búcsúztató mulatságot szervez a helyi általános iskolában. Kérem, hogy a megrendezéséhez 14 db asztalt és 6 padot térítésmentesen a részünkre biztosítani szíveskedjenek. Amennyiben lehetséges az asztalokat és a padokat kérjük, hogy december 28-án bocsássák a rendelkezésünkre, kérjük, hogy vigyék át az iskolába.

Mérk, 2018. november 30.



  
Galambos Leó Csaba  
NNÖ elnök