



Szegvár Nagyközségi Önkormányzat Jegyzőjétől  
6635 Szegvár, Szabadság tér 2.  
Tel: (63) 364-817, E-mail: jegyzo@szegvar.hu

**Iktatószám:** Sze/322-10/2020.

**Tárgy:** 2021. évi belső ellenőrzési terv  
elfogadása

## **Szegvár Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete tagjainak**

### **Helyben**

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. §-a rendelkezik a helyi önkormányzatok belső ellenőrzéséről az alábbiak szerint.

(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.

A helyi önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet tartalmazza.

A rendelet 16. § (2) bekezdése szerint, ha a költségvetési szerv nem foglalkoztat belső ellenőrt, a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni a költségvetési szerv belső ellenőrzési tevékenységének külső szolgáltató bevonásával történő megszervezéséről és ellátásáról.

A belső ellenőrzési feladatokat megbízási szerződés alapján Juhász Lejla egyéni vállalkozó, okleveles pénzügyi revizor látja el.

A rendelet 32. § (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-ig.

Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;

b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;

- c) az ellenőrzések célját;*
- d) az ellenőrizendő időszakot;*
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;*
- f) az ellenőrzések típusát;*
- g) az ellenőrzések tervezett ütemezését;*
- h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;*
- i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást;*
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;*
- k) a képzésekre tervezett kapacitást;*
- l) az egyéb tevékenységeket.*

Helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A megbízott belső ellenőr a fentiek alapján elkészítette a 2021. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet, amely a határozati javaslat mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen!

**Szegvár, 2020. december 1.**

**dr. Szecskó Tamás**  
**jegyző**



Szegvár Nagyközségi Önkormányzat Jegyzőjétől  
6635 Szegvár, Szabadság tér 2.  
Tel: (63) 364-817, E-mail: jegyzo@szegvar.hu

**Iktatószám:** Sze/60-9/2020.

**Tárgy:** Cafetéria Szabályzatok jóváhagyása

**Szegvár Nagyközségi Önkormányzat  
Képviselő-testülete tagjainak**

### **H e l y b e n**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Önkormányzat fenntartásában álló intézmények közül a Szegvári Polgármesteri Hivatal rendelkezik a közszolgálati törvény alapján megalkotott Cafetéria Szabályzattal, a többi intézmény tekintetében a munkahelyi étkezés támogatása céljából a munkavállalók havi nettó 4.000,- Ft béren kívüli juttatásban részesültek. A juttatást 2020. évben a munkavállalók még nem kapták meg az önkormányzati források elvonása miatt.

A SZÉP Kártyára történő béren kívüli juttatás adózása a veszélyhelyzetre való tekintettel 2021. június 30-ig teljesített kifizetések esetén rendkívül kedvező, mert nem kell szociális hozzájárulási adót fizetni, így a nettó juttatást csak 15% szja terheli.

Költségmegtakarítás céljából javaslom, hogy a havi nettó 4.000,- Ft összegű étkezési hozzájárulás helyett ugyanezen összegű béren kívüli juttatást adjon SZÉP kártyára történő utalással az Önkormányzat a mellékelt Cafetéria Szabályzat alapján.

Javaslom továbbá, hogy a likviditási helyzettől függően a 2021. évben június 30-ig fizesse ki az Önkormányzat az egész évre vonatkozó béren kívüli juttatást a kedvezményes adózási szabályoknak megfelelően.

A kedvezményes adózási szabályok kihasználása érdekében javaslom továbbá a Szegvári Polgármesteri Hivatal Cafetéria Szabályzatának mellékelték szerinti módosításának jóváhagyását is.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen!

**Szegvár, 2020. december 7.**

**Szabó Tibor György  
polgármester**



Szegvár Nagyközségi Önkormányzat Polgármesterétől  
6635 Szegvár, Szabadság tér 2.

Tel: (63) 364-817, E-mail: szabotibor@szegvar.hu

**Iktatószám:** Sze/1398-3/2020.

**Tárgy:** Szociális étkeztetés hátralékainak elengedése

**Szegvár Nagyközségi Önkormányzat  
Képviselő-testülete tagjainak**

## **Helyben**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Önkormányzat fenntartásában álló SZEESZI szociális étkezési lehetőséget biztosít a rászorulóknak részére. Sajnos vannak olyan személyek, akik ennek a kedvezményes étkezésnek a költségeit sem tudják kifizetni. A SZEESZI szociális étkeztetés tekintetében fennálló kintlévősége 93.987,- Ft, amely behajthatatlan az alábbi okok miatt:

- a kötelezett elhunyt, a tartozást a hagyatéki vagyon nem fedezte;
- a kötelezett szociális otthonban van, jövedelme az intézményi térítési díjat sem nagyon fedezi;
- a kötelezett ismeretlen helyen tartózkodik;
- a kötelezett nem teljesen beszámítható.

Az önkormányzat vagyonrendelete szerint:

10. § (1) Az önkormányzat követeléseiről való lemondásról a Képviselő-testület dönt.
- (2) A követelésekről akkor lehet lemondani, ha
- a) az nem veszélyezteti az önkormányzat likviditását,
  - b) a követelés érvényesítésére indított eljárás nem vezetett eredményre és belátható időn belül nincs lehetőség a behajtásra,
  - c) a követelés behajtása bizonyíthatóan a követelés összegét meghaladó költséggel járna,
  - d) a követeléssel érintett személy vagy szerv nem elérhető, nem lelhető fel és ez bizonyított.
- (3) A követelésekről való lemondás történhet az egész követelésre vagy annak egy részére.

Fentiekre tekintettel javaslom a határozati javaslatban szerinti személyek tartozásait elengedni és a követeléseket mindösszesen 93.987,- Ft összeg erejéig törölni a nyilvántartásból.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen!

**Szegvár, 2020. december 7.**

**Szabó Tibor György  
polgármester**