21/2024. szám

JEGYZŐKÖNYV

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

2024. december 18-án 16 órai kezdettel

tartott rendkívüli üléséről

A rendkívüli képviselő-testületi ülés helyszíne: Városháza nagyterme
(8420 Zirc, Március 15. tér 1.)

Jelen vannak:

- a Képviselő-testület tagjai közül:	Kacsala István	polgármester
	Hellebrandt Ferenc	alpolgármester
	Hédl Evelin	képviselő
	Kadnár Tímea Laura	képviselő
	Lingl Zoltán	képviselő
	Varga Zita	képviselő
	Virth Csaba	képviselő
- késését előre jelezte:	Horváth Attila	képviselő
	Nagy Tamás Imre	képviselő

- meghívottak:	Viziné dr. Horváth Judit	jegyző
	Bereczkiné Papp Krisztina	aljegyző
	Kaszás Béla	Városüzemeltetési Osztály vezetője
	Kapitány Zsolt	Önkormányzati Osztály vezetője
	Navratyil Tímea	pénzügyi ügyintéző
	Szeli Dóra Réka	Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB. igazgatója
	Palotás Dóra	
	Kuti Zoltán	„Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft. ügyvezetője

Kacsala István polgármester köszönti a rendkívüli ülés valamennyi résztvevőjét és megállapítja, hogy a Képviselő-testület 9 tagja közül jelen van 7 fő – a Képviselő-testület határozatképes -, majd megnyitja az ülést.

Kacsala István polgármester a zárt ülés elrendelésére vonatkozó I. határozati javaslatot bocsátja szavazásra.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 7 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozta meg:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
359/2024.(XII.18.) határozata

zárt ülés elrendeléséről

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 46. § (2) bekezdés c) pontjában foglaltak alapján a **„A Zirci Közös Önkormányzati Hivatal szervezetével kapcsolatos döntések meghozatala"** című napirendi pontot zárt ülés keretében tárgyalja arra tekintettel, hogy az Önkormányzat vagyonával való rendelkezéssel kapcsolatos döntést hoz.

Felelős: Kacsala István polgármester
Határidő: azonnal

Horváth Attila képviselő 16:08 perckor megérkezik az ülésterembe.

Kacsala István polgármester a zárt ülés elrendelésére vonatkozó II. határozati javaslatot bocsátja szavazásra.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 8 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozta meg:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
360/2024.(XII.18.) határozata

zárt ülés elrendeléséről

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 46. § (2) bekezdés c) pontjában foglaltak alapján „**A Zirc 1893/1 és 1046/3/A/7 hrsz-ú ingatlanok értékesítésével kapcsolatos döntés felülvizsgálata**" című napirendi pontot zárt ülés keretében tárgyalja arra tekintettel, hogy az Önkormányzat vagyonával való rendelkezéssel kapcsolatos döntést hoz.

Felelős: Kacsala István polgármester
Határidő: azonnal

Kacsala István polgármester a meghívóban foglalt napirendet bocsátja szavazásra.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 8 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozta meg:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
361/2024.(XII.18.) határozata

az ülés napirendjéről

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő–testülete az ülés napirendjét az alábbiak szerint elfogadja:

I. Személyi ügyek:

1./ Tájékoztató a vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségek teljesítéséről
Előadó: Lingl Zoltán, Pénzügyi, Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság elnöke

2./ Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB. intézménnyel kapcsolatos személyi döntések meghozatala **(zárt ülés)**
Előadó: Kacsala István polgármester

II. Határozati javaslatot tartalmazó, döntést igénylő ügyek

3./ A polgármester illetményének felülvizsgálata
Előadó: Viziné dr. Horváth Judit jegyző

4./ Alpolgármester tiszteletdíjának felülvizsgálata
Előadó: Kacsala István polgármester

5./ Zirc Városi Önkormányzat és az általa fenntartott intézmények 2025-2028. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyása
Előadó: Kacsala István polgármester

6./ Zirc Városi Önkormányzat és intézményei 2025. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása
Előadó: Kacsala István polgármester

7./ Zirc, Városháza épületének homlokzat felújítása
Előadó: Kacsala István polgármester

8./ Közbeszerzési szakértő kiválasztása a „Komplex fejlesztések Zirc élhetőségének javításáért" című TOP_PLUSZ projekt kivitelezőinek kiválasztásával összefüggésben
Előadó: Kacsala István polgármester

9./ Döntéshozatal megbízási szerződés módosítása tárgyában
Előadó: Kacsala István polgármester

10./ Gyepmesteri szerződés jóváhagyása
Előadó: Kacsala István polgármester

11./ A Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház belépőjegyeinek jóváhagyása
Előadó: Kacsala István polgármester

12./ A „Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft-vel kapcsolatos döntések meghozatala
Előadó: Kacsala István polgármester

13./ Zirc, Alkotmány u. 5. és Deák F. u. 10. szám alatti ingatlanok közötti rézsű kialakítása
Előadó: Kacsala István polgármester

14./ A Zirci Közös Önkormányzati Hivatal szervezetével kapcsolatos döntések meghozatala (**zárt ülés keretében**)
Előadó: Kacsala István polgármester

15./ A Zirc 1893/1 és 1046/3/A/7 hrsz-ú ingatlanok értékesítésével kapcsolatos döntés felülvizsgálata (**zárt ülés keretében**)
Előadó: Kacsala István polgármester

Kacsala István polgármester javasolja a meghívott vendégekre való tekintettel, hogy elsőként a zárt ülési napirendeket tárgyalják.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 8 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozta meg:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
362/2024.(XII.18.) határozata

a napirend tárgyalásának sorrendjéről

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a napirend sorrendjére vonatkozó polgármesteri javaslatot.

Felelős: Kacsala István polgármester
Határidő: azonnal

16:10 órakor a Képviselő-testület a zárt ülési napirend tárgyalásával folytatta munkáját.

16:25 órakor a Képviselő-testület a nyílt ülési napirendek tárgyalásával folytatta munkáját.

NAPIREND TÁRGYALÁSA

1./ Tájékoztató a vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségek teljesítéséről

Előadó: Lingl Zoltán, Pénzügyi, Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság elnöke

Kacsala István polgármester: mind a polgármester, mind a Képviselő-testület tagjai, mind a bizottságok külsős tagjai teljesítették a vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségüket.

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 9 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozza:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
372/2024.(XII.18.) határozata

a vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségek teljesítéséről szóló tájékoztató tárgyában

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Pénzügyi, Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság elnökének a vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségek teljesítéséről szóló tájékoztatóját tudomásul veszi.

Felelős: Kacsala István polgármester
Határidő: azonnal

3./ A polgármester illetményének felülvizsgálata

Előadó: Viziné dr. Horváth Judit jegyző

Kacsala István polgármester: a polgármester illetménye jogszabály alapján kerül meghatározásra. Ez 2024. október 1. napjától 1.472.800,-Ft, illetve ezen felül 220.920,-Ft összegű költségtérítésre, illetve 23.190,-Ft nyelvpótlékra jogosult.

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Kacsala István polgármester: a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 49. § (1) bekezdése alapján bejelenti személyes érintettségét **„A polgármester illetményének felülvizsgálata"** című napirend I. határozati javaslatára vonatkozóan. Kéri a Képviselő-testület tagjait, döntsenek arról, hogy - mint érintettet - kizárják-e a szavazásból.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 9 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozta meg:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
373/2024.(XII.18.) határozata

a döntéshozatalból történő kizárás tárgyában

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete - a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 49. § (1) bekezdése alapján – úgy dönt, hogy Kacsala István polgármestert személyes érintettségére tekintettel **„A polgármester illetményének felülvizsgálata"** című napirend I. határozati javaslatára vonatkozóan a döntéshozatalból kizárja.

Felelős: Kacsala István polgármester
Határidő: azonnal

Kacsala István polgármester az előterjesztésben szereplő I. határozati javaslatot bocsátja szavazásra.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 8 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozza:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
374/2024.(XII.18.) határozata

a 269/2024.(X.9.) és a 270/2024.(X.9.) határozatok hatályon kívül helyezése tárgyában

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 269/2024.(X.9.) és a 270/2024.(X.9.) határozatokat hatályon kívül helyezi.

Felelős: Kacsala István polgármester
Határidő: azonnal

Kacsala István polgármester: a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 49. § (1) bekezdése alapján bejelenti személyes érintettségét **„A polgármester illetményének felülvizsgálata"** című napirend II. határozati javaslatára vonatkozóan. Kéri a Képviselő-testület tagjait, döntsenek arról, hogy - mint érintettet - kizárják-e a szavazásból.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 9 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozta meg:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
375/2024.(XII.18.) határozata

a döntéshozatalból történő kizárás tárgyában

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete - a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 49. § (1) bekezdése alapján – úgy dönt, hogy Kacsala István polgármestert személyes érintettségére tekintettel **„A polgármester illetményének felülvizsgálata"** című napirend II. határozati javaslatára vonatkozóan a döntéshozatalból kizárja.

Felelős: Kacsala István polgármester
Határidő: azonnal

Kacsala István polgármester az előterjesztésben szereplő II. határozati javaslatot bocsátja szavazásra.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 8 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozza:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
376/2024.(XII.18.) határozata

a polgármester illetményének megállapítása tárgyában

1./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete Kacsala István főállású polgármester illetményét a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 71. § (4) bekezdés e) pontjában foglaltak alapján 1.472.785,- Ft összegben, illetve az illetményszámfejtéshez kerekítve 1.472.800,-Ft összegben állapítja meg 2024. október 1. napjától.

2./ Kacsala István polgármester az 1. pontban meghatározottakon túl a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 225/L. § (1) bekezdésében és 141. § (6) bekezdés b) pontjában foglaltak alapján 23.190,-Ft nyelvpótlékra jogosult 2024. október 1. napjától.

Felelős: 1./ -2./ pontok esetében: Viziné dr. Horváth Judit jegyző
Határidő: 1./-2./ pontok esetében: azonnal

Kacsala István polgármester: a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 49. § (1) bekezdése alapján bejelenti személyes érintettségét **„A polgármester illetményének felülvizsgálata"** című napirend III. határozati javaslatára vonatkozóan. Kéri a Képviselő-testület tagjait, döntsenek arról, hogy - mint érintettet - kizárják-e a szavazásból.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 9 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozta meg:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
377/2024.(XII.18.) határozata

a döntéshozatalból történő kizárás tárgyában

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete - a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 49. § (1) bekezdése alapján – úgy dönt, hogy Kacsala István polgármestert személyes érintettségére tekintettel **„A polgármester illetményének felülvizsgálata”** című napirend III. határozati javaslatára vonatkozóan a döntéshozatalból kizárja.

Felelős: Kacsala István polgármester
Határidő: azonnal

Kacsala István polgármester az előterjesztésben szereplő III. határozati javaslatot bocsátja szavazásra.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 8 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozza:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
378/2024.(XII.18.) határozata

a polgármester költségtérítésének megállapítása tárgyában

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy Kacsala István polgármester a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 71. § (6) bekezdésében foglaltak alapján – a 1.472.800,-Ft összegű illetménye figyelembevételével – 220.920,-Ft összegű költségtérítésre jogosult 2024. október 1. napjától.

Felelős: Viziné Dr. Horváth Judit jegyző
Határidő: azonnal

Kacsala István polgármester az előterjesztésben szereplő IV. határozati javaslatot bocsátja szavazásra.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 9 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozza:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
379/2024.(XII.18.) határozata

a polgármester illetménye és költségtérítése 2024. október 1. napjától történő változtatásából eredő többletköltség fedezetének biztosításáról

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete Zirc város polgármesterének a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 71. § (4) bekezdés e) pontjában és (6) bekezdésében foglaltak alapján 2024. október 1. napjától megillető illetménye és költségtérítése változásából eredő 2024. költségvetési évet érintő - 1.443.940 forint személyi juttatás, és 185.264 forint összegű munkaadókat terhelő járulékok - mindösszesen 1.629.204 forint többletköltségének fedezetét az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024.(II.26.) önkormányzati rendelet 13. melléklet „Általános működési tartalék" előirányzata terhére biztosítja.

Felelős: Viziné Dr. Horváth Judit jegyző
Határidő: azonnal

4./ Alpolgármester tiszteletdíjának felülvizsgálata
Előadó: Kacsala István polgármester

Kacsala István polgármester: a polgármester illetményének változása miatt alpolgármester úr tiszteletdíja is változni fog, ezért a jelenleg hatályos határozatot szükséges hatályon kívül helyezni.

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Hellebrandt Ferenc alpolgármester: a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 49. § (1) bekezdése alapján bejelenti személyes érintettségét **„Alpolgármester tiszteletdíjának felülvizsgálata"** című napirend mindhárom határozati javaslatára vonatkozóan. Kéri a Képviselő-testület tagjait, döntsenek arról, hogy - mint érintettet - kizárják-e a szavazásból.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 9 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozta meg:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
380/2024.(XII.18.) határozata

a döntéshozatalból történő kizárás tárgyában

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete - a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 49. § (1) bekezdése alapján – úgy dönt, hogy Hellebrandt Ferenc alpolgármestert személyes érintettségére tekintettel **„Alpolgármester tiszteletdíjának felülvizsgálata"** című napirend mindhárom határozati javaslatára vonatkozóan a döntéshozatalból kizárja.

Felelős: Kacsala István polgármester
Határidő: azonnal

Kacsala István polgármester az előterjesztésben szereplő I. határozati javaslatot bocsátja szavazásra.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 8 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozza:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
381/2024. (XII.18.) határozata

a 272/2024.(X.9.) határozat hatályon kívül helyezése tárgyában

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 272/2024.(X.9.) határozatot hatályon kívül helyezi.

Felelős: Kacsala István polgármester
Határidő: azonnal

Kacsala István polgármester az előterjesztésben szereplő II. határozati javaslatot bocsátja szavazásra, mely alpolgármester úr tiszteletdíjának elfogadásáról szól. Javasolja alpolgármester úr illetményének a polgármester tiszteletdíja 50 %-ának 90 %-ában történő megállapítását. Alpolgármester úr nagyon sokat tesz az önkormányzat működéséért, ezért úgy gondolja, hogy ez a tiszteletdíj őt maximálisan megilleti.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 8 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozza:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
382/2024.(XII.18.) határozata

az alpolgármesteri tiszteletdíj megállapítása tárgyában

1./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete Hellebrandt Ferenc társadalmi megbízatású alpolgármester tiszteletdíját 662.760,- Ft összegben állapítja meg 2024. október 9. napjától.

2./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy az alpolgármester a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 80. § (3) bekezdésében foglaltak alapján a tiszteletdíjának 15%-ában meghatározott, azaz 99.414,- Ft összegű költségtérítésre jogosult.

3./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete utasítja a polgármestert az alpolgármester tiszteletdíjával kapcsolatos okiratok elkészítésére.

Felelős: 1./-3./ pontok esetében: Kacsala István polgármester
Határidő: 1./-2./ pontok esetében: azonnal
3./ pont esetében: 2024. december 20.

Kacsala István polgármester az előterjesztésben szereplő III. határozati javaslatot bocsátja szavazásra.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 8 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozza:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
383/2024.(XII.18.) határozata

az alpolgármester illetménye és költségtérítése 2024. október 9. napjától történő változtatásából eredő többletköltség fedezetének biztosításáról

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete Zirc város alpolgármesterét 2024. október 9. napjától megillető tiszteletdíja és költségtérítése változásából eredő 2024. költségvetési évet érintő – 649.772 forint személyi juttatás, és 83.369 forint összegű munkaadókat terhelő járulékok - mindösszesen 733.141 forint többletköltségének fedezetét az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024.(II.26.) önkormányzati rendelet 13. melléklet „Általános működési tartalék" előirányzata terhére biztosítja.

Felelős: Kacsala István polgármester
Határidő: azonnal

5./ Zirc Városi Önkormányzat és az általa fenntartott intézmények 2025-2028. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyása
Előadó: Kacsala István polgármester

Kacsala István polgármester: a határozati javaslat 1. mellékletében található Zirc Városi Önkormányzatra és az általa fenntartott Zirci Közös Önkormányzati Hivatalra, a Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és STÚDIÓ KB-ra, a Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóházra, valamint a Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központra és a 2025-2028. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési terve.

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 9 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozza:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
384/2024.(XII.18.) határozata

Zirc Városi Önkormányzat 2025-2028. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervéről

1./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyja a határozat 1. mellékletében található Zirc Városi Önkormányzatra és az általa fenntartott Zirci Közös Önkormányzati Hivatalra, a Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és STÚDIÓ KB-ra, a Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóházra, valamint a Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központra vonatkozó 2025-2028. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet.

2./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjét, hogy jelen határozatot juttassa el a belső ellenőrzési vezető részére.

Felelős: 1. pont esetében: Kacsala István polgármester
2. pont esetében: Viziné dr. Horváth Judit jegyző

Határidő: 1. pontok esetében: azonnal
2. pont esetében: 2024. december 31.

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE

2025-2028.

Hatályos: 2025. január 1. napjától

Viziné dr. Horváth Judit
jegyző

Bevezetés

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet 30. § előírásai alapján a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre vonatkozóan.

A belső ellenőrzési rendszer

A belső ellenőrzés a Zirc Városi Önkormányzat Szervezeti és működési szabályzata alapján közvetlenül a költségvetési szerv vezetője alá tartozik, - eleget téve a jogszabályi előírásnak – így biztosítva a belső ellenőrzés funkcionális függetlenségét. Az utólagos monitoring tevékenység a megbízási szerződéssel foglalkoztatott Tömpe és Kiss Belső Ellenőrzési Bt., mint külső szakértő által végzett belső ellenőrzések keretén belül valósul meg.

A belső ellenőrzési szervezet hatóköre kiterjed a Zirc Városi Önkormányzatra és az általa fenntartott költségvetési szervekre az alábbiak szerint:

- Zirci Közös Önkormányzati Hivatal
- Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB
- Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház
- Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ

Tevékenységét az alábbi hatályos, vonatkozó jogszabályok alapján végzi

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.)
- a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény (a továbbiakban: Htv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv, (a továbbiakban: Áht.),
- az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.),
- nemzetközi és hazai pénzügyi irányelvek, módszertani útmutatók:

- az államháztartás belső kontroll rendszerének fejlesztési stratégiája,
- az egyes ellenőrzésekre vonatkozó módszertani útmutatók,
- a Belső Ellenőrzés Szakmai Gyakorlatának Standardjai,
- az államháztartásért felelős miniszter által kiadott Belső Ellenőrzési Kézikönyv minta, ill. az alapján kidolgozott Kézikönyv,
- Etikai Kódex

- A belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban az Önkormányzat hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

– a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
– a belső kontrollrendszer általános értékelését;
– a kockázati tényezőket és értékelésüket;
– a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
– a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;

– az a)-c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

A stratégiai ellenőrzési tervet szükség szerint felül kell vizsgálni.

Az önkormányzat rendelkezik a hosszú távú célokat is kijelölő gazdasági programmal, amelyet a belső ellenőrzés a stratégiai ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vesz.

A stratégiai terv:

- A szervezeti célok azonosítása és elemzése hosszú távra kijelöli és meghatározza a belső ellenőrzés célját, valamint tevékenységének és fejlesztésének irányait,
- segít abban, hogy a belső ellenőrzés céljának megvalósítását ne a meglévő feltételek korlátozzák, hanem megtalálja annak a módját, hogy a célok eléréséhez szükséges feltételeket előre átgondoltan megteremtse;
- a rendelkezésre álló információk rendszerezése és a kockázatelemzés révén lehetővé válik az erőforrások optimális tervezése és elosztása, illetve az ellenőrzési célkitűzések hatékonyabb meghatározása;
- a stratégiai terv hozzájárul a belső ellenőrzés – és általa a költségvetési szerv – céljainak eléréséhez, eredményességéhez;
- a stratégiai terv lehetővé teszi a belső ellenőrzés tevékenységének, céljának jobb megértését a költségvetési szerv számára;
- a stratégiai terv képezi az alapját az éves ellenőrzési tervnek.

A szervezeti célok azonosítása és elemzése kijelöli a belső ellenőrzés számára, hogy hosszú távon mely területekre, folyamatokra koncentrálja az ellenőrzési erőforrásokat.

A stratégiai ellenőrzési terv nem konkrét ellenőrzési feladatokat, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára prioritására vonatkozó összegzést tartalmaz.

A hosszú távú célkitűzések, az azzal összhangban lévő belső ellenőrzési stratégiai célok

A szervezet hosszú távú célkitűzései:

1. Gazdaságfejlesztés

- Gazdasági adaptáció elősegítése
- Sajátos gazdasági imázs megteremtése

2. Környezeti, természeti tőke megőrzése, a fenntarthatóság erősítése

- A városi önkormányzat szerepének növelése a természeti tőke kezelésében
- A helyi környezeti értékek és kezelésük iránti érzékenység erősítése a helyi lakosság körében
- Térségi összefogás a természeti tőke kezelésére

3. A városi társadalom, a kulturális tőke megőrzése, fejlesztése

- A helyi társadalom identitásának erősítése, társadalomépítés
- Városi intézményrendszer fejlesztése

4. Lakókörnyezet és városi szolgáltatás fejlesztés

- A térségi központ szerepkör fejlesztése

5. Pénzügyi- és vagyongazdálkodás, továbbá a költségvetési politika stabilitása, illetve önerőképesség növelése

A belső ellenőrzésnek alapvetően a vezetés közvetlen támogatói szerepét kell biztosítania. A Zirc Városi Önkormányzat működési feltételeinek javítása,

hatékonyságának növelése érdekében a szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer- és teljesítmény típusú, valamint az informatikai rendszerek vizsgálatai alapján javaslatokat kell megfogalmazni a vezetés részére a gazdaságos, hatékony és eredményes működés fejlesztésére, a feltárt kockázati tényezők, hiányosságok kiküszöbölése érdekében.
A nemzetközi belső ellenőrzési standardok és a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben foglaltak szerint tanácsadói tevékenységgel is hozzá kell járulni a szervezeti és vezetői célok eléréshez.

A belső ellenőrzés stratégiai céljai

A Belső Ellenőrök Nemzetközi Szervezetének 2100. számú gyakorlati standardjának meghatározása szerint a belső ellenőrzési tevékenység rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, ill. fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, kontroll és szervezetirányítási rendszerek, eljárások hatékonyságát és hozzájárul azok javításához.

Az Áht-ban és Bkr-ben foglaltaknak megfelelően az államháztartási kontrollok alapvető célja az államháztartási pénzeszközökkel, vagyonnal történő szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása.

A belső ellenőrzésnek és a vezetésnek feladata annak vizsgálata, hogy a vezetés által kialakított és működtetett kockázatkezelési, ellenőrzési, irányítási rendszerek és eljárások megfelelnek-e követelményrendszernek.

Az ellenőrzés hatóköre kiterjed mind a jogszabályok, mind a felhatalmazás és a saját hatáskörben helyileg kiadott szabályzatok, irányelvek, eljárások pontos betartásának, betartatásának ellenőrzésére

Az ellenőrzési rendszer keretében a folyamatos és rendszeres ellenőrzés alapjainak megteremtése, a továbbfejlesztés révén a környezeti változásokra válaszoló – külső és belső – ellenőrzés, amely követi:

a) a közigazgatási – állami – helyi – rendszert;
b) a települési önkormányzati rendszert;
c) a társulási rendszert, a közös hivatali – intézményi rendszert;
d) a közfeladatok, a feladat- és hatásköri rendszert, a helyi közszolgáltatások rendszerét, a feladatellátás módját,
e) a gazdálkodás finanszírozási rendszerét,
f) a gazdálkodás belső kontrollrendszerét,
g) a szervezeti – strukturális változások rendszerét.

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelésére a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy:
a) az Önkormányzat és költségvetési szervei szabályszerűen valósítsák meg fő céljait és azt a meghatározott követelményekkel összhangban hajtsa végre,
b) teljesítse az elszámolási kötelezettséget,
c) megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől és nem rendeltetésszerű használattól.

A jegyző köteles kialakítani és biztosítani – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató, valamint a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembe vételével – a belső ellenőrzés szabályos és folyamatos működtetését. A helyi

önkormányzatnak belső ellenőrzés keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A belső kontrollrendszerek értékelése

A költségvetési szerv vezetője felelős a belső kontrollrendszer keretében – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő:

a) kontrollkörnyezet.
b) kockázatkezelési rendszer,
c) kontrolltevékenységek,
d) információs és kommunikációs rendszer,
e) nyomon követési rendszer (monitoring) kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért.

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek biztosítják, hogy:

a) a költségvetési szerv valamennyi tevékenysége és célja összhangban legyen a szabályszerűséggel, szabályozottsággal, valamint a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeivel,
b) az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásban ne kerüljön sor pazarlásra, visszaélésre, rendeltetésellenes felhasználásra,
c) megfelelő, pontos és naprakész információk álljanak rendelkezésre a költségvetési szerv működésével kapcsolatosan,
d) a belső kontrollrendszer harmonizációjára és összehangolására vonatkozó jogszabályok végrehajtásra kerüljenek a módszertani útmutatók figyelembevételével.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszerét az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók megfelelő alkalmazásával kell kialakítani és működtetni.

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben:

a) világos a szervezeti struktúra,
b) egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok,
c) meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén,
d) átlátható a humánerőforrás-kezelés.

A költségvetési szerv vezetője köteles:

- olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni a szervezeten belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását,
- elkészíteni és rendszeresen aktualizálni a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát, amely a költségvetési szerv működési folyamatainak szöveges, táblázatokkal vagy folyamatábrákkal szemléltetett leírása, amely tartalmazza különösen a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését,
- integrált kockázatkezelési rendszert működtetni, melynek során fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját,
- a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez,
- olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez,

- az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva,
- kialakítani a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert, mely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

A helyi önkormányzatoknak, mint az államháztartás alrendszerének, a belső kontrollrendszer keretében, a kontrolltevékenység részeként biztosítani kell a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezető ellenőrzést az alábbiak vonatkozásában:

- a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizetések dokumentumait is),
- a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi és szabályozottsági szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése,
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás) kontrollja területén.

A költségvetési szerv vezetője köteles a költségvetési szerv belső szabályzataiban és felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiakat szabályozni:
- engedélyezési és jóváhagyási kontrolleljárásokat,
- a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférést,
- valamint a beszámolási eljárásokat.

Folyamatok és folyamatgazdák

Költségvetési fő összegek tervezési, megvalósulási folyamata

Értékalkotás főbb jellemzői	Folyamatok	Folyamatfelelősök
1. Felső szintű vezetés	1.1. Költségvetési tervezés bevételi oldal	Jegyző
	1.2. Költségvetési tervezés kiadási oldal	Jegyző, feladatok felelősei
	1.3. Összehangolás bevételek és kiadások között, kormányzati funkciók megoszlásában	Jegyző
2. Előirányzat teljesülés	2.1. Bevételi oldal teljesülési alakulásának figyelése	Gazdasági vezető
	2.2. Bevételi oldal bővítési lehetőségeinek feltárása	Jegyző
	2.3. Kiadási oldal teljesülése, alakulásának figyelése	Gazdasági vezető feladatok felelősei

A költségvetésen belüli előirányzat megvalósulási folyamata

Értékalkotás főbb jellemzői	Folyamatok	Folyamatfelelősök
1. Előirányzat gazdálkodás	1.1. Az előirányzatok felhasználása	Jegyző, Intézményvezetők
	1.2. A támogatásokra vonatkozó általános szabályok betartása	Gazdasági vezető
	1.3. A személyi juttatási előirányzat gazdálkodás	Jegyző
	1.4. A felújítás, beruházás előirányzat gazdálkodás	Projektvezetők
2. Likviditási menedzselés	2.1. Az előirányzatok időbeni lekötésének és pénzügyi teljesítésének összhangja	Gazdasági vezető
	2.2. A rövid lejáratú hitelek igénybevételére indítvány	Gazdasági vezető
3. Előirányzat módosítás	3.1. Az előirányzat módosítások engedélyokirati megléte	Jegyző/Gazdasági vezető
	3.2. Az előirányzat módosításokhoz kapcsolódó pénzügyi forrás biztosítása	Gazdasági vezető

Általános kockázatok felmérése (kockázatok azonosítása, kockázati tényezők, a kockázat szintjének meghatározása)

A bevételi előirányzat meghatározásának és teljesülésének kockázata (Költségvetési tervezés bevételi oldal folyamatához kapcsolódóan)

Kockázat leírása	*Hatás*	*Bekövetkezési valószínűség*	*Kockázat*
1. A költségvetési szerv bevételi előirányzata magas összegű bevételi összetevőket ír elő	Magas	Közepes	Magas
2. A bevételi összetevők egyes tényezői elmaradnak a tervezettől	Közepes	Alacsony	Alacsony
Folyamat összkockázata			Közepes

Megjegyzés: Egyes önkormányzatok és költségvetési szervek csak biztos bevételeket terveznek meg.

A kiadási előirányzat meghatározása és teljesülésének kockázata (költségvetési tervezés kiadási oldal folyamatához kapcsolódóan)

Kockázat leírása	*Hatás*	*Bekövetkezési valószínűség*	*Kockázat*
1. A költségvetési szerv kiadási előirányzata alacsony összegű kiadási összetevőket ír elő	Magas	Közepes	Magas
2. A kiadási összetevők egyes tényezői túllépik az előirányzatot	Közepes	Alacsony	Alacsony
3. A kiadási összetevők felmérésénél nem pontosan veszik számba a megvalósult fejlesztések miatt belépő üzemelés költségkihatásait	Közepes	Alacsony	Alacsony
Folyamat összkockázata			Közepes

A kiadási előirányzatok igényekhez viszonyított szűkössége (költségvetési tervezés kiadási oldal folyamatához kapcsolódóan)

Kockázat leírása	*Hatás*	*Bekövetkezési valószínűség*	*Kockázat*
1. A lekötött előirányzatok nyilvántartása nem teljes körű	Közepes	Alacsony	Közepes
2. A szerződés nyilvántartások rögzítése, pénzügyi ütemezéseinek likviditási követése, áthúzódó hatások rögzítése nem teljes körű	Közepes	Közepes	Közepes
Folyamat összkockázata			Közepes

A jogszabályi előírások értelmezésében és betartásában rejlő kockázatok

Kockázat leírása	*Hatás*	*Bekövetkezési valószínűség*	*Kockázat*
1. A törvényi előírások be ne tartásában rejlő kockázatok	Magas	Alacsony	Közepes
2. Egyes működési, illetve ágazati feladatok magas jogi bonyolultsággal bírnak	Közepes	Alacsony	Alacsony
3. A megkötött szerződések nem tartják maximálisan szem előtt az önkormányzat érdekeit	Közepes	Alacsony	Közepes
4. A jogi-gazdasági környezet hiánytalan átfogó ismerete nem biztosított	Közepes	Alacsony	Közepes
Folyamat összkockázata			Közepes

Az erőforrás optimális arányának megsértésében és felhasználási szabálytalanságaiban rejlő kockázatok

Kockázat leírása	*Hatás*	*Bekövetkezési valószínűség*	*Kockázat*
1. A működés, az erőforrás gazdálkodás szabálytalanságában rejlő kockázatok	Magas	Alacsony	Közepes
2. A működésre és fejlesztésre fordítandó források helyes arányának hosszú távú megsértése, fejlesztési forráshiány, vagy egyéb ok miatt	Közepes	Közepes	Közepes
Folyamat összkockázata			Közepes

Előirányzat módosítások szabályainak be nem tartásában rejlő kockázatok (likviditás menedzselése és előirányzat módosítás folyamatához kapcsolódóan)

Kockázat leírása	*Hatás*	*Bekövetkezési valószínűség*	*Kockázat*
1. Előirányzat módosítások hatásköri szabályainak és felülvizsgálatának nem pontos végzése	Közepes	Alacsony	Alacsony
2. Előirányzat módosítások nem időben történő végrehajtása	Közepes	Alacsony	Közepes
3. Az évközi módosítások nyilvántartása nem pontos és teljes körű	Közepes	Alacsony	Közepes
4. Likviditás menedzselés nem pontos és előrelátó	Magas	Alacsony	Közepes
Folyamat összkockázata			Alacsony

Nyilvántartások, elszámolások pontatlanságában rejlő kockázatok

Kockázat leírása	*Hatás*	*Bekövetkezési valószínűség*	*Kockázat*
1. Analitikák teljes körének pontos, zárt rendszerben való biztosítása a főkönyvhöz történő illesztéshez	Magas	Alacsony	Közepes
2. Bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok	Magas	Alacsony	Közepes
3. Nyilvántartások nem megfelelőségében rejlő kockázatok	Magas	Alacsony	Közepes
4. Pénzügyi elszámolások pontossága, helyessége	Közepes	Alacsony	Alacsony
5. A pénzügyi elszámolások alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások megfelelőssége, hitelessége	Magas	Alacsony	Közepes
6. Az elszámolások esetleges nem megfelelőségében rejlő kockázatok	Közepes	Alacsony	Alacsony
7. Helytelen bevallásokban rejlő kockázatok	Magas	Alacsony	Alacsony
Folyamat összkockázata			Közepes

A támogatások (normatíva) igénylése és elszámolása kapcsán nem pontos értelmezési problémákban rejlő kockázatok
(bevételi tervezés és előirányzat gazdálkodás folyamatához kapcsolódóan)

Kockázat leírása	*Hatás*	*Bekövetkezési valószínűség*	*Kockázat*
1. A támogatások (normatívák) jogszabályi előírás szerinti igénylésében, illetve annak nem pontosan megfelelő igénylési módjában rejlő kockázatok	Közepes	Alacsony	Alacsony
2. A támogatások (normatívák) felhasználásában és elszámolásában a jogszabályi előírások nem pontos értelmezésében rejlő kockázatok	Közepes	Alacsony	Alacsony
Folyamat összkockázata			Alacsony

A feladat finanszírozás szabályainak pontatlan betartásában rejlő kockázatok
(előirányzat gazdálkodási folyamatához kapcsolódóan)

Kockázat leírása	*Hatás*	*Bekövetkezési valószínűség*	*Kockázat*
1. A feladat finanszírozás okmányainak teljes körűségében hiányosság, a feladatfinanszírozás körébe vont előirányzatok felhasználásának, eljárási szabályainak be nem tartása	Közepes	Alacsony	Alacsony
2. A feladatfinanszírozás pénzügyi lebonyolításának szabályosságában, az ellenőrzés nem teljes körűségében a beszámolásban, feladat lezárásban felmerülő pontatlanságban rejlő kockázatok	Közepes	Alacsony	Alacsony
Folyamat összkockázata			Alacsony

A közbeszerzési/beszerzési eljárás alkalmazásánál a szabályozási előírások mulasztásában rejlő kockázatok

Kockázat leírása	*Hatás*	*Bekövetkezési valószínűség*	*Kockázat*
1. A közbeszerzés/beszerzés nem megfelelő eljárásra kiírt kockázat	Magas	Közepes	Közepes
2. A szabályozásoktól eltérő közbeszerzési/beszerzési eljárás lebonyolítására kialakított szabályozási rendszer felülvizsgálatának adódó kockázatok	Közepes	Alacsony	Közepes
3. A szabályozástól eltérő gyakorlat alkalmazásának felülvizsgálati hiányában rejlő kockázatok	Magas	Alacsony	Közepes
4. A pályázati kiírástól eltérő szerződésköt-ben rejlő kockázatok	Közepes	Közepes	Közepes
5. A pénzügyi fedezet alultervezésében rejlő kockázatok (becsült érték, pótmunkák figyelmen kívül hagyása)	Magas	Közepes	Magas
6. A pályázati kiírásban a garanciális elemek elhagyásában rejlő kockázatok	Közepes	Alacsony	Közepes
Folyamat összkockázata			Közepes

A pályázatok, támogatások igénybevételében vagy azok elmulasztásában rejlő kockázatok
(a felújítás, beruházás, előirányzat gazdálkodás folyamatához kapcsolódóan)

Kockázat leírása	*Hatás*	*Bekövetkezési valószínűség*	*Kockázat*
1. A fejlesztési támogatásokra kiírt pályázatok igénybevételének elmulasztásában rejlő kockázatok	Közepes	Alacsony	Közepes
2. Az elbírált pályázatokhoz kapcsolódó szerződéskötés nem teljes körűen az önkormányzat érdekei szerint történik	Közepes	Alacsony	Közepes
3. A program lezárása, az elszámolás esetleges pontatlanságában rejlő kockázat	Magas	Alacsony	Közepes
Folyamat összkockázata			Közepes

Ellenőrzési prioritások és ellenőrzési gyakoriságok meghatározása

Az ellenőrzési prioritások és az ellenőrzés gyakorisága a folyamat összkockázati minősítése alapján kerül meghatározásra a következőképpen:

- a folyamat összkockázatánál "alacsony" minősítés esetében a folyamat ellenőrzési gyakorisága 2-5 évente,
- a folyamat összkockázatánál "közepes" minősítés esetében a folyamat ellenőrzési gyakorisága 1-2 évente,
- a folyamat összkockázatánál "magas" minősítés esetében a folyamat ellenőrzési gyakorisága évente történik.

A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztés irányai, tervei

- a feladat- és hatásköri rendszer, a közigazgatási közszolgáltatási rendszer keretei között alakítani tovább, irányait követni és annak megfelelően fejleszteni tovább,
- a belső ellenőrzési feladatellátás kereteinek, szervezeti - személyi-, tárgyi, - infrastrukturális feltételrendszerének megteremtése, továbbképzési rendszerének biztosítása,
- folyamatosan részévé kell válnia az irányítási-vezetői rendszer elemének, a vezetés egyik legfontosabb elemeként növelnie kell a helyi önkormányzatok és az általuk felügyelt költségvetési szervek eredményességét, hatékonyságát,
- az új típusú ellenőrzése, ellenőrzési munkára vonatkozó általános követelményének meghatározása, azok teljesítése, az ellenőrzési eljárások és módszerek elsajátítása, folyamatos fejlesztése,
- az ellenőrzések tapasztalatainak általánosítható, fontosabb, kiemelt eredményeinek bemutatása, továbbadása.

Az ellenőrzés szakmai - módszertani - ellenőrzési technikák - fejlesztési irányai

- a szakmai szabályozás alapvető kereteinek megteremtése, az ellenőrzés szakmai szabályozási rendszerének kialakítása - a nemzetközi ellenőrzési standardok, módszertani útmutatók figyelembe vételével,
- a megfelelő szakmai ismeretek elsajátítása, alkalmazása,
- az ellenőrzési tapasztalatok alapján történő rendszer felülvizsgálata, értékelése,

- a szakmai szabályok betartásának rendszeres felülvizsgálata, ellenőrzési kézikönyvet, alapszabályt, etikai kódexet, módszertani mellékleteket, iratmintákat érintően,
- az ellenőrzési irányelvek, az ellenőrzési standardok, a szakmai útmutatók, módszertanok, módszertani útmutatók folyamatos figyelemmel kísérése, megismerése, alkalmazása, jobb ellenőrzési gyakorlatok átvétele,
- az ellenőrzési tapasztalatok hasznosulása a szabálytalanságok megelőzése érdekében,
- az ellenőrzés tervezésének, az ellenőrzési feladatok végrehajtásának, nyilvántartási rendszerének módszertani támogatása,
- a belső ellenőrzés tanácsadási tevékenységének igénybevétele,
- az ellenőrzés minőségbiztosítási feladatainak, az ellenőrzési tevékenység, illetve azok megbízhatóságának értékelése,
- az ellenőrzési rendszer és információ, informatikai technológiai, kapcsolati rendszerének kialakítása, hátterének megteremtése, informatikai eszközökkel való támogatása,
- számítógéppel támogatott dokumentum és nyilvántartási rendszer kiépítése

A 1312 IIA Norma standardnak megfelelően ötévente legalább egyszer külső értékelésnek (minőségbiztosításnak) is alá kell vetni a belső ellenőrzési tevékenységet (külső szervezet, ÁSZ vizsgálat általi átvilágítás).

Belső ellenőrzési fejlesztési terv

A belső ellenőrzési fejlesztési terv elemeiként lehet meghatározni:

- Az ellenőrzési rendszer kialakítását, működtetését, megfelelő tapasztalatok megszerzését,
- az ellenőrzés rendszerére vonatkozó hazai jogszabályi környezetnek, továbbá a nemzetközi ellenőrzési standardoknak, az államháztartásért felelős miniszter harmonizációs és koordinációs hatáskörében kiadott módszertani útmutatók, ellenőrzési módszertanok, a belső ellenőrzési kézikönyvek egységes kiadása,
- az ellenőrzés módszertana által felállított szakmai követelmények fokozatosan történő megfelelése,
- az új vizsgálati eljárások, módszerek, ellenőrzési technikák megismerésének, fokozatos bevezetése, alkalmazásuk útján magas szakmai követelményszintek alkalmazása,
- a megelőzést előtérbe helyező ellenőrzési tevékenységet kell folytatni, a tevékenység hangsúlyát a szabálytalanságok megelőzésére kell helyezni,
- az ellenőrzési tapasztalatok eredményeinek hasznosulása érdekében az eredményeket meg kell jeleníteni, közre kell adni.

Belső ellenőrzés szervezeti, személyi feltételrendszere

– *Szervezeti feltételrendszer*

A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A belső ellenőrzési feladatok elvégzésével a Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. november 27-i ülésén a Tömpe és Kiss Belső Ellenőrzési Bt. (Székhely: 8200 Veszprém, Jutasi u. 91. fsz.3; adószám : 24287179-1-19 bízta meg 2025. január 01-2029. december 31. időtartamra. Jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg.

Belső ellenőrök képzettségi felmérése, képzettsége

A Bkr. alapján a Belső Ellenőrzési Vezetőnek gondoskodni kell az általa foglalkoztatott belső ellenőrzési munkatársaknál az előírt általános és szakmai képesítés és képzettség meglétéről, valamint a szakmai gyakorlatra vonatkozó követelmények teljesítéséről, a továbbképzési rendszer kialakításáról, a külső - központi - és helyi továbbképzési rendszer keretében továbbképzések teljesítéséről.

Belső ellenőrök képzési tervének elemei

A belső ellenőrök részére előírt továbbképzés, illetve vizsgakötelezettség teljesítését, nyilvántartásba vételét az Államháztartásról szóló törvény írja elő. E képzés keretében eleget kell tenni az Államháztartás belső pénzügyi ellenőrzési (ÁBPE) követelményrendszerének, amely magába foglalja az ÁBPE I. ismeretek megszerzését (vizsgaköteles) és az ÁBPE II. Keretében szervezett modulok kétévente történő tananyagának elsajátítását.
Ahhoz, hogy a belső ellenőrzés mindig az aktuális, legfrissebb információkkal rendelkezzen a stratégiai és éves ellenőrzési célok teljesítéséhez, biztosítani kell számára megfelelő képzési lehetőségeket. A szakmai felkészültséghez, illetve a továbbképzéshez tartozik a regisztrált könyvviteli szolgáltatást végzők évenkénti továbbképzésén való részvétele is.

Egyéb oktatási és továbbképzési formák:

– Szakmai konferenciák, előadások, tanfolyamok, konzultációk,

Önképzés keretében szakmai anyagok tanulmányozása

– belső ellenőrzési rendszerjogi alapjai, belső szabályanyag,
– közigazgatási, közszolgáltatási rendszerek jogi alapjai,
– módszertanok, eljárási technikák, ellenőrzési tapasztalatok tanulmányozása
– szabályszerűségi, teljesítményellenőrzés,
– ellenőrzési szervek vizsgálati tapasztalatainak tanulmányozása,
– uniós támogatások ellenőrzési tapasztalatai,
– vizsgálat-felkészülés, vizsgálat felkészítés,
– adatgyűjtés, adatfeldolgozás módszertana
– kérdőív-, munkalap - szerkesztés alapismeretek, a feldolgozás módszertana, gyakorlata,

- jelentésírás,
- kockázatelemzés, kockázatkezelés.

A belső ellenőrzés kiemelt képzési tárgykörei: ellenőrzés, államháztartás, költségvetés, pénzügyek, önkormányzati gazdálkodás, önkormányzatok, ágazati-szakmai képzések, számítástechnika, minőségbiztosítás, értékelemzés, EU továbbképzések, kommunikáció, igazodva a közigazgatás képzési rendszeréhez.

Belső ellenőrzés tárgyi és információs igénye

Az ellenőrzés dokumentum- és nyilvántartási rendszerét a megjelenő irányelvek szerint folyamatosan aktualizálni kell.

A Képviselő-testület által elfogadott éves ellenőrzési terv alapján folyó ellenőrzésekkor vizsgált iratanyag kifogástalanságához a vizsgált intézményeknek a jogszabályi változásokat követően folyamatosan felülvizsgálni, aktualizálni szükséges a belső szabályzatokat.

Az iktatott dokumentumrendszer magába foglalja az ellenőrzési tevékenységet - eljárás dokumentumai, ellenőrzési terv, értesítő levél, megbízólevél, ellenőrzési program, jelentés - és az erre reagálva elkészült intézkedési tervet is.

A tevékenység szabályszerűségének biztosításához - a jogi szabályozás hozzáférhetősége (Jogtár; Önkormányzati rendelettár) belső szabályzatok tára - feltételeit meg kell teremteni.

Az ellenőrzéshez szükséges adat- és információszolgáltatás - adatátadás, átvétel, adattovábbítás - feltételrendszerének megteremtése szükséges az ellenőrzésekhez történő felkészüléshez, az ellenőrzés tervezéséhez.

A tárgyi és dologi feltételrendszer keretében az ellenőrzöttnek biztosítani kell:
- az ellenőrzési tevékenység folyamán a belső ellenőrzést végzők elhelyezése külön irodahelyiségében történjen,
- az ellenőrzés időtartalma alatt biztosítani kell az iratanyag elhelyezését, őrzését,
- helyszíni ellenőrzésekhez lehetőséget kell biztosítani a hivatali gépkocsi igénylésére, illetve a tömegközlekedés igénybevételére,
- a belső ellenőrzés ügykezelési, ügyviteli - dokumentum és nyilvántartási feladatai, érdemi, alkalmazói, jelentésírási feladataihoz és a dokumentumszerkesztéshez saját informatikai eszközeiket használják a Belső ellenőrzést végzők, melyeket a ellenőrzési vezető biztosít számukra.

Az ellenőrzési területen jelentkező felhasználói igények változása folytán az ellenőrzöttnek további fejlesztéseket kell megvalósítani a szakmai feladat kiszolgálására, a vizsgálatok informatikai támogatottságára.

Az ellenőrzés által vizsgált területek

Szabályszerűségi ellenőrzés: annak ellenőrzése, hogy az adott szervezet vagy szervezeti egység működése, illetve tevékenysége megfelelően szabályozott-e és érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok, szabályzatok, belső szabályzatok, utasítások és vezetői rendelkezések előírásai.

Pénzügyi ellenőrzés: az adott szervezet, program pénzügyi elszámolásainak, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése.

Rendszerellenőrzés: rendszerek (irányítási, végrehajtási, pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési) működésének átfogó vizsgálata, melynek keretében a szabályszerűség, szabályozottság, gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség kerül ellenőrzésre.

Teljesítmény-ellenőrzés: a szervezet által végzett tevékenységek, programok egy jól körülhatárolható területén a működés, illetve a forrás felhasználás gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének vizsgálata.

Informatikai rendszerek ellenőrzése: a szervezetnél működő informatikai rendszerek megbízhatóságának, biztonságának, valamint a rendszerben tárolt adatok teljességének, megfelelősségének, szabályosságának és védelmének vizsgálata.

A stratégiai ellenőrzési tervnél, az éves ellenőrzési tervnél figyelembe kell venni:
- a felső vezetés ellenőrzési igényeit, javaslatait (kockázatelemzésen alapulva a belső ellenőrzés fókuszába kell helyezni),
- az ellenőrzési kapacitást,
- az ellenőrzött területek, költségvetési-, pénzügyi-gazdálkodási, számviteli folyamatok, főfolyamatok, ill. részfolyamatainak ellenőrzését,
- jellemzően rendszerellenőrzéseket kell érvényesíteni (komplex ellenőrzéseket kell előtérbe helyezni),
- a belső kontroll rendszer keretén belül a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési rendszer kialakítását, szabályozottságát, működését és a felülvizsgálatával kapcsolatos ellenőrzést.

Az ellenőrzési területek - tematikus ellenőrzések:

Törvényi kötelezettség, ill. jogosultság teljesítése (törvény szerinti rendszeres kötelezettség):
- a közbeszerzési eljárás szabályszerűsége,
- választásokkal, népszavazásokkal kapcsolatos ellenőrzések,
- a céljelleggel nyújtott támogatások felhasználása, elszámolása.

Egyéb rendszeres ellenőrzési kötelezettségek, igények (éves kötelezettség, igény):
- leltározási, selejtezési eljárás ellenőrzése,
- pénzgazdálkodás, pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése.

A tevékenység, a folyamatok ellenőrzési lefedettsége (fontosabb főfolyamatok, ezen belül részfolyamatok):

- a feladat, a feladatellátás, a szervezet és működés, a gazdálkodás rendjének szabályozottsága, szabályszerűsége,
- a feladat- és a rendelkezésre álló források összhangja,
- a költségvetési tervezés eljárási rendje, a rendeletalkotás,
- a költségvetés végrehajtása, a költségvetési előirányzatok, módosítása, nyilvántartása,
- a költségvetési beszámolás eljárási rendje, a zárszámadási kötelezettség teljesítésének szabályszerűsége,
- az önkormányzati feladatok és a feladat finanszírozása,
- a gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök, a gazdálkodás operatív vitelével kapcsolatos jog és ellenőrzési jogkör gyakorlása, szabályszerűsége,
- a bizonylati rend és fegyelem szabályszerűsége,
- a számviteli feladatok, főkönyvi könyvelés és analitikus nyilvántartások egyeztetése, dokumentálása, folyamatba épített ellenőrzés működése,
- az önkormányzati vagyon nyilvántartása, számbavétele,
- a vagyonnal való gazdálkodás, vagyon hasznosítása,
- a céljelleggel nyújtott támogatások szabályszerűsége,
- a pályázati források igénylési és felhasználási rendje.

6./ Zirc Városi Önkormányzat és intézményei 2025. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Előadó: Kacsala István polgármester

Kacsala István polgármester: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat 1. melléklete tartalmazza Zirc Városi Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tervét.

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 9 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozza:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
385/2024.(XII.18.) határozata

a 2025. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

1./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyja Zirc Városi Önkormányzatra és az általa fenntartott Zirci Közös Önkormányzati Hivatalra, a Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és STÚDIÓ KB-ra, a Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóházra, valamint a Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központra vonatkozó 2025. évi belső ellenőrzési tervet jelen határozat 1. mellékletében foglaltaknak megfelelően.

2./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjét, hogy jelen határozatot juttassa el a belső ellenőrzési vezető részére.

Felelős: 1./ pont esetében: Kacsala István polgármester
2./ pont esetében: Viziné dr. Horváth Judit jegyző

Határidő: 1./ pont esetében: azonnal
2./ pont esetében: 2024. december 31.

1. melléklet Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 385/2024.(XII.18.) határozatához

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján összeállítandó éves ellenőrzési terv útmutató (PM 2024.) határozza meg.

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja
Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2024.

Sorszám	*Az ellenőrzés tárgya*	*Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak*	*Azonosított kockázati tényezők*	*Az ellenőrzés típusa*	*Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység*	*Az ellenőrzés tervezett ütemezése*	*Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás ellenőri nap - fő*
1.	Az Önkormányzat költségvetési beszámolójának ellenőrzése	Célja: annak megállapítása, hogy az Önkormányzat szabályozottsága, gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és céloknak. Módszerei: az Önkormányzat testületének jogszabályokban meghatározott működésének vizsgálata. Az éves gazdálkodás, beszámoló vizsgálata. Időszak: 2024. 01. 01. - 2024. 12. 31.	A szabályzatok, nyilvántartások nem teljes körűek, nem biztosítják a jogszabályoknak megfelelő működést. A pénzkezelés során összeférhetetlenség áll fenn.	Szabályszerűségi- és rendszer ellenőrzés	Önkormányzat, Zirci Közös Önkormányzati Hivatal; Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB; Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház; Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ	2025. 06. hó Jelentés: 2025. szeptember 15.	3 nap (1vizsgálatvezető, 2 ellenőr)

2.	A 2024. évi külső és belső ellenőrzések megállapításaira készült Intézkedési tervek és azok végrehajtásának ellenőrzése	Célja: 2024. évben a külső szerv és a belső ellenőrzés által végrehajtott ellenőrzések kapcsán készített Intézkedési tervben meghatározott feladatokat maradéktalanul végrehajtották-e? Módszerei: az Intézkedési tervekben meghatározott feladatok végrehajtásának ellenőrzése. Időszak: 2024. 01. 01-2024. 12. 31.	Nem készült intézkedési terv. Az Intézkedési tervben meghatározott feladatokat nem vagy nem teljes körűen hajtották végre.	Rendszerelle-nőrzés	Önkormányzat	2025. 06. hó Jelentés: 2025. szeptember 15.	3 nap (1 vizsgálatve-zető, 2 ellenőr)
3.	Tartalék időkeret		Rendkívüli igények teljesítése			2025. év	2 nap 2 fő
4.	Összefoglaló jelentés a 2025. évi belső ellenőrzésről		Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása			2026. január	1 nap belső ellenőrzési vezető

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 29. és 48. §-ának megfelelően az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével került összeállításra az éves ellenőrzési terv.

Az éves terv elkészítése során figyelembe vételre került/ek:

- az Önkormányzat/irányított szerv szakmai és ellenőrzési stratégiája, a kapcsolódó célkitűzései,
- a stratégiához kapcsolódó dokumentált kockázatelemzések, továbbá minden olyan eszköz, mellyel a szervezeti kockázatok elfogadható szinten tarthatók;
- az Önkormányzat/irányított szerv kockázatkezelési rendszere;
- a kapacitásfelmérések eredményei, a külső erőforrások igénybevételének szempontjai.

Összeállította: Kiss Mária belső ellenőrzési vezető és Viziné dr. Horváth Judit jegyző

7./ Zirc, Városháza épületének homlokzat felújítása
Előadó: Kacsala István polgármester

Kacsala István polgármester: az előterjesztést a Pénzügyi, Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság tárgyalta. Kéri Lingl Zoltánt a Pénzügyi, Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság elnökét, hogy ismertesse a Bizottság javaslatait.

Lingl Zoltán képviselő, a Pénzügyi, Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság elnöke ismerteti, hogy a Bizottság az előterjesztést 6 igen szavazattal, egyhangúlag tárgyalásra alkalmasnak tartja és 6 igen szavazattal, egyhangúlag javasolja a Képviselő-testületnek a határozati javaslat elfogadását, azzal, hogy a határozati javaslat 2./ pontjában szereplő egyéni vállalkozó adatai az adószámmal kerüljenek kiegészítésre.

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Kacsala István polgármester: a Bizottság javaslatával kiegészített határozati javaslatot bocsátja szavazásra, mely kiküldésre került a Képviselő-testület tagjai számára.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 9 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozza:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
386/2024.(XII.18.) határozata

Zirc, Városháza homlokzat felújítása tárgyában

1./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Városháza épület utcai homlokzatát felújítja korcolt lemezfedéssel.

2./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az 1./ pont szerinti felújítási munkákhoz szükséges anyagok beszerzését a Prefa Hungária Kft-től (székhely: 2045 Törökbálint, Torbágy u. 10., fióktelep: 2040 Budaörs, Gyár u. 2. Budaörsi Ipari Park, adószám: 13142225-2-13) kívánja lebonyolítani, a bádogos munkák elvégzésére pedig **Főczény Árpád egyéni vállalkozó (8200 Veszprém, Szél u. 34/b., adószám: 65418927-2-39, vállalkozói ig. szám: ES-474272)** ajánlatát fogadja el.

3./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az 1./ pont szerinti felújítási munkák költségének fedezetét – legfeljebb bruttó 6 000 000,- Ft összeg erejéig - az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet 13. melléklet Általános működési tartalék" előirányzata terhére biztosítja.

4./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert az 1./ pontban meghatározott munkák megrendelésére a 2./ pontban nevesített vállalkozásoktól.

Felelős: 1./- 4./ pontok esetében: Kacsala István polgármester

Határidő: 1./ -3./ pontok esetében: azonnal
4./ pont esetében: 2024. december 31.

8./ Közbeszerzési szakértő kiválasztása a „Komplex fejlesztések Zirc élhetőségének javításáért" című TOP_PLUSZ projekt kivitelezőinek kiválasztásával összefüggésben
Előadó: Kacsala István polgármester

Kacsala István polgármester: parkoló építése, gyalogátkelőhelyek biztonságossá tétele, a hosszúrét zöldterület komplex felújítása, illetve a cigánydombi árok szerepel a projektben. A közbeszerzési szakértőt a közlekedési tervezések – parkoló, gyalogátkelőhely -, illetve vízrendezés, zöldterület beruházás kapcsán választják ki. A beszerzési eljárást lefolytatták. Három érvényes árajánlat érkezett be, melyből a lekedvezőbb bruttó ajánlati árat mindkét eljárás tekintetében a Firmiter Hanga Kft. adta, így őket javasolná nyertesnek.

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Kacsala István polgármester az előterjesztésben szereplő I. határozati javaslatot bocsátja szavazásra.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 9 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozta meg:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
387/2024.(XII.18.) határozata

a „Komplex fejlesztések Zirc élhetőségének javításáért" című és TOP_PLUSZ-1.2.1-21-VE1-2022-00044 azonosítószámú projektben közbeszerzési szakértői feladatok ellátása a projekt kivitelezőinek kiválasztásával összefüggésben

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a „Komplex fejlesztések Zirc élhetőségének javításáért című és TOP_PLUSZ-1.2.1-21-VE1-2022-00044 azonosítószámú projektben közbeszerzési szakértői feladatok ellátása a projekt kivitelezőinek kiválasztásával összefüggésben Zirc Városi Önkormányzat Beszerzési szabályzata alapján lefolytatott beszerzési eljárás vonatkozásában az alábbi döntéseket hozza.

1./ A beérkezett ajánlatok bírálata:
Érvényes ajánlatnak minősíti:
- Firmiter Hanga Kft. (8230 Balatonfüred, Móricz Zsigmond utca 18/A., Adószám: 28958497-2-19)
- dr. Dóka Zsolt ügyvéd (2000 Szentendre, Széchenyi István tér 35. I. emelet 6., Adószám: 55950802-2-33)
- Novum Forum Bt. (2724 Újlengyel, Határ u. 31., Adószám: 21402483-2-13)

ajánlatait.

2./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az eljárást eredményesnek minősíti, és a Firmiter Hanga Kft. (8230 Balatonfüred, Móricz Zsigmond utca 18/A., Adószám: 28958497-2-19) vállalkozást nettó 2 580 000 Ft + 27% ÁFA, bruttó 3 276 600 Ft összegű ajánlata alapján nevezi meg nyertesnek. A szolgáltatás fedezete a projekt költségvetésének százalékos átalány sora terhére rendelkezésre áll.

3./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert a megbízási szerződés aláírására.

Felelős: 1./-3./ pontok esetében: Kacsala István polgármester
Határidő: 1-2./ pontok esetében: azonnal
3./ pont esetében: 2025. január 31.

Kacsala István polgármester az előterjesztésben szereplő II. határozati javaslatot bocsátja szavazásra.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 9 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozta meg:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
388/2024.(XII.18.) határozata

közbeszerzési eljárás megindításáról

1./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete elrendeli „Komplex fejlesztések Zirc élhetőségének javításáért című és TOP_PLUSZ-1.2.1-21-VE1-2022-00044 azonosítószámú projektben kivitelező kiválasztása a közlekedésfejlesztési projektelemekre" az alábbi két résszel: „I. részfeladat: parkoló létesítése, II. részfeladat: gyalogátkelők biztonságossá tétele" tárgyú közbeszerzési eljárás indítását.

2./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete utasítja a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjét, hogy az 1./ pont szerinti közbeszerzés dokumentációját – feltételes közbeszerzési eljárásra előkészítve – a közbeszerzési szakértővel előkészítse, és a folyamatba épített ellenőrzést elindítsa.

Felelős: 1./ pont esetében: Kacsala István polgármester
2./ pont esetében: Viziné dr. Horváth Judit jegyző

Határidő: 1./ pont esetében: azonnal
2./ pont esetében: 2025. március 31., illetve folyamatos

9./ Döntéshozatal megbízási szerződés módosítása tárgyában
Előadó: Kacsala István polgármester

Kacsala István polgármester: a Zirc Városi Önkormányzat működésével kapcsolatos tanácsadói és szakértői feladatok ellátására a Dr. Kiss és Dr. Mohos Ügyvédi Irodával állnak szerződésben. Jelenleg dr. Mohos Gábor az eljáró ügyvéd. Egyeztetést követően, az előttük álló időszakra tekintettel a havi 1 munkaórát 4 munkaórára bővítenék, melyet egész évben felhasználhatnak. A havi 4 óra díja 100.000 forint + Áfa és az ezen felüli jogsegítség kérése 25.000 forint + Áfa megbízási díjjal kerülne elszámolásra.

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 9 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozta meg:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
389/2024.(XII.18.) határozata

ügyvédi megbízási szerződés megkötése tárgyában

1./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja az előterjesztés 2. mellékletét képező megbízási szerződés módosítást és felhatalmazza a polgármestert a szerződés aláírására.

2./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az 1./ pontban foglalt megbízási szerződésből származó átalánydíjak és további munkadíjak összegének fedezetét az önkormányzat 2025. évi költségvetésében biztosítja.

Felelős: Kacsala István polgármester
Határidő: azonnal

10./ Gyepmesteri szerződés jóváhagyása
Előadó: Kacsala István polgármester

Kacsala István polgármester: a gyepmesteri szerződést az Alpha-Vet Állatgyógyászati Kft. korábban felmondta. Jelenleg a kötelező feladatot az önkormányzat nem látja el. A közös hivatali megegyezést követően jutottak arra a megállapodásra, hogy az önkormányzat újra megköti a szerződést Borzavár és Lókút község részvételével. Valamennyi áremelkedés az inflációval kalkuláltan történt a szerződésben.

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 9 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozta meg:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
390/2024.(XII.18.) határozata

a gyepmesteri szerződés tárgyában

1./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Alpha-Vet Állatgyógyászati Kft-vel *(székhely: 1194 Budapest, Hofherr Albert utca 42., telephely: 8000 Székesfehérvár, Homoksor u. 7., adószám: 1033304-2-44)*, Lókút Község Önkormányzatával, valamint Borzavár Községi Önkormányzattal a 2025. január 1-jén hatályba lépő Gyepmesteri, állatmentési tevékenység ellátására vonatkozó szerződést megköti.

2./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert az előterjesztés 1. mellékletét képező szerződés aláírására.

Felelős: Kacsala István polgármester

Határidő: 1./ pont esetében: azonnal
2./ pont esetében: 2024. december 31.

11./ A Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház belépőjegyeinek jóváhagyása
Előadó: Kacsala István polgármester

Kacsala István polgármester: a Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház a határozati javaslat 1. mellékletében található módon kívánja emelni a múzeumi belépőjegy árakat. A zirci lakosoknak nem változna a belépőjegyek ára, a többi esetben jelentkezne nagyjából 25 %-os emelkedés, illetve ezen felül új belépőjegyek is megjelentek a kínálatban.

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 9 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozta meg:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
391/2024.(XII.18.) határozata

a múzeumi jegyárak meghatározása tárgyában

1./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház belépőjegyeit a határozat 1. mellékletében foglaltak szerint jóváhagyja.

2./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete utasítja a polgármestert, hogy jelen határozatot küldje meg a Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház igazgatója részére.

3./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete utasítja a Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház igazgatóját, hogy a belépőjegyekről szóló tájékoztatást a jogszabályi előírásoknak megfelelően tegye közzé.

4./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 24/2023. (I.25.) határozatát 2025. január 1. napjával hatályon kívül helyezi.

Felelős: 1./, 2./, és 4./ pontok esetében: Kacsala István polgármester
3./ pont esetében: Vida Beáta igazgató

Határidő: 1./ és 4./ pontok esetében: azonnal
2./ pont esetében: 2024. december 20.
3./ pont esetében: 2024. december 31.

1. melléklet 391/2024.(XII.18.) határozathoz

Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház 2025. január 1. napjától érvényes belépőjegy árai

Teljes árú jegy (Regulyversum)	1800,-Ft/fő	
Kedvezményes árú jegy (Regulyversum)	900,-Ft/fő	diák, nyugdíjas (70 év alatt)
Családi jegy (Regulyversum)	4500,-Ft	2 felnőtt, 2 gyerek
Zirci teljes árú jegy (Regulyversum)	500,-Ft/fő	zirci lakcímkártyával
Zirci kedvezményes árú jegy (Regulyversum)	250,-Ft/fő	zirci lakcímkártyával
Múzeumpedagógiai foglalkozás (foglalkozás a kiállításban, kézműves foglalkozás, városi séta stb.)	1500,-Ft/fő	max. 20 fő; előzetes bejelentkezéssel
Zirci iskolai csoportnak múzped. foglalkozás	500,-Ft/fő	max. 20 fő; előzetes bejelentkezéssel
Tárlatvezetés (Regulyversum)	8000,-Ft/csoport	max. 20 fő; előzetes bejelentkezéssel; belépőjegyen felül fizetendő
Teljes árú jegy (Műhelytitkok + Látogatható raktár)	1200,-Ft/fő	max. 20 fő; előzetes bejelentkezéssel; tárlatvezetéssel együtt
Kedvezményes árú jegy (Műhelytitkok + Látogatható raktár)	600,-Ft/fő	max. 20 fő; előzetes bejelentkezéssel; tárlatvezetéssel együtt
Kézműves foglalkozás	1900,-Ft/fő	
Alkotóház kombinált jegy (Műhelytitkok + kézművesség)	2400,-Ft	
Ingyenes jegy	0,-Ft	Jogszabályban meghatározottak esetében; a Múzeum, illetve a Fenntartó meghívására érkező vendégek részére

A táblázatban megjelölt árak az ÁFÁ-t tartalmazzák.

- Rendezvények esetén egyedi árszabás lehetséges
- Időszakos kiállítások esetében egyedi árszabás lehetséges
- Tanfolyamok, alkotónapok esetében egyedi árszabás készül

12./ A „Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft-vel kapcsolatos döntések meghozatala

Előadó: Kacsala István polgármester

Kacsala István polgármester: az előterjesztés 2. mellékletében a „Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft. új javadalmazási szabályzatának tervezete található.

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Kacsala István polgármester az előterjesztésben szereplő I. határozati javaslatot bocsátja szavazásra.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 9 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozta meg:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
392/2024.(XII.18.) határozata

a „Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft. javadalmazási szabályzatának elfogadásáról

1./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a „Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft. (székhely: 8420 Zirc, Alkotmány u. 5., adószám: 20768474-2-19) javadalmazási szabályzatát az előterjesztés 2. mellékletében foglaltaknak megfelelően elfogadja.

2./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete utasítja a polgármestert, hogy az elfogadott javadalmazási szabályzatot a „Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft. részére adja ki.

Felelős: 1./–2./ pontok esetében: Kacsala István polgármester
Határidő: 1./ pont esetében: azonnal
2./ pont esetében: 2024. december 20.

Kacsala István polgármester az előterjesztésben szereplő II. határozati javaslatban ügyvezető úr éves munkáját díjaznák munkájának elismeréseképp.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 9 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozta meg:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
393/2024.(XII.18.) határozata

ügyvezető jutalmazása tárgyában

1./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete mint taggyűlés úgy dönt, hogy a „Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetőjét munkájának elismeréseképp bruttó 530.000,- Ft összegű jutalomban részesíti.

2./ Az 1./ pontban foglalt jutalom fedezete a „Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft. költségvetésében rendelkezésre áll.

Felelős: 1./–2./ pontok esetében: Kacsala István polgármester
Határidő: 1./ pont esetében: azonnal

13./ Zirc, Alkotmány u. 5. és Deák F. u. 10. szám alatti ingatlanok közötti rézsű kialakítása

Előadó: Kacsala István polgármester

Kacsala István polgármester: a „Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft. a rézsű kialakítására bruttó 2.675.774,- Ft összegű költségbecslést adott. A telephely használhatóbbá tétele miatt is szükséges ez az átalakítás, illetve a támfal elbontása, mivel már évek óta rossz állapotban van és balesetveszélyes.

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

A polgármester indítványára a Képviselő-testület jelenlévő 9 tagja, 9 igen szavazattal, egyhangúlag a következő határozatot hozta meg:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
394/2024.(XII.18.) határozata

a Zirc, Alkotmány u. 5. és Deák F. u. 10. közötti rézsű és kerítés építése tárgyában

1./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Zirc, Alkotmány u. 5. és Deák F. u. 10. szám alatti ingatlanok telekhatárán lévő rézsű és kerítés építési munkáinak elvégzésére megbízza a "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft.-t (székhely: 8420 Zirc, Alkotmány u. 5., képviseli: Kuti Zoltán ügyvezető).

2./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az 1./ pontban nevesített munkák ellenértékét Zirc Városi Önkormányzat és a "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft.-t között létrejött 2024. évi Közhasznúsági és Feladat-ellátási Szerződés 3.3. pontjában meghatározott keretösszeg terhére biztosítja.

3./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert a vállalkozási szerződés aláírására.

Felelős: 1./-3./ pontok esetében: Kacsala István polgármester

Határidő: 1./-2./ pontok esetében: azonnal
3./ pont esetében: 2024. december 31.

Kacsala István polgármester köszöni Képviselő-társainak az egész éves munkájukat, illetve Kadnár Tímea Laura képviselő asszonynak az elmúlt időszakban végzett produktív munkavégzését. Kíván mindenkinek kellemes ünnepeket és jó pihenést.

Kacsala István polgármester a rendkívüli nyílt ülést 16 óra 39 perckor berekeszti.

K.m.f.

Kacsala István
polgármester

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete

Viziné dr. Horváth Judit
jegyző