

**DAMAK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**  
**2025. december 16. napján az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal**  
**Damaki Kirendeltségén (3780 Damak, Szabadság út 35.) megtartott**  
**rendes, nyilvános ülésének**

- a./ Tárgysorozata
- b./ Jegyzőkönyve
- c./ Határozata


**T Á R G Y S O R O Z A T**

- 1./ Beszámoló az Ügyrendi Bizottság munkájáról
- 2./ Beszámoló a polgármester Edelényi Kistérség Többcélú Társulásban végzett munkájáról
- 3./ A szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól 12/2021. (XI.12.) önkormányzati rendelet módosításáról
- 4./ A Borsodi Általános Iskola beiskolázási körzethatárának a véleményezéséről
- 5./ Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról
- 6./ Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026-2029. évekre vonatkozó Belső Ellenőrzési Stratégiai Tervének jóváhagyásáról
- 7./ Birsalmalé értékesítési árának megállapításáról
- 8./ Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. évi munkatervének jóváhagyásáról
- 9./ Jelentés a lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról
- 10./ KUBOTA CORPORATION Traktor értékesítése

**Zárt ülés:**

- 11./ Szociális célú tüzelőanyag kiosztásáról

Dr. Vártás József  
jegyző megbízásából:

  
**Birinyiné dr. Bakó Annamária**  
hatósági osztályvezető



## **J E G Y Z Ó K Ö N Y V**

**Készült:** Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének **2025. december 16.** napján az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal Damaki Kirendeltségén (3780 Damak, Szabadság út 35.) megtartott **rendes, nyilvános** ülésén

**Jelen vannak:** Tóth Szabolcs Balázs polgármester, Sándor Józsefné, Nagy Zsolt, Birinyi Jánosné képviselők

**Igazoltan távol van:** Kovács László alpolgármester

**Tanácskozási joggal jelen vannak:** Dr. Vártás József jegyző távollétében és megbízásából Birinyiné dr. Bakó Annamária hatósági osztályvezető

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** köszönti a Képviselő-testület ülésén résztvevőket, megállapítja, hogy a képviselő-testület határozatképes, mivel az 5 fős testületből 4 fő jelen van.

Tájékoztatja a Képviselő-testület tagjait, hogy a meghívóban kiküldött napirendi pontokhoz képest, szükség van még az 66-os sorszámú előterjesztés napirendi pontként történő felvételre. Tájékoztatást követően a módosítás elfogadását szavazásra bocsájtja.

*Képviselő-testület a napirendre vételi javaslatot – 4 fő képviselő döntéshozatalban való részvételével – 4 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett elfogadta.*

### **Az alábbiakban ismerteti az ülés napirendi pontjait:**

- 1./ Beszámoló az Ügyrendi Bizottság munkájáról
- 2./ Beszámoló a polgármester Edelényi Kistérség Többcélú Társulásban végzett munkájáról
- 3./ A szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól 12/2021. (XI.12.) önkormányzati rendelet módosításáról
- 4./ A Borsodi Általános Iskola beiskolázási körzethatárának a véleményezéséről
- 5./ Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról
- 6./ Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026-2029. évekre vonatkozó Belső Ellenőrzési Stratégiai Tervének jóváhagyásáról
- 7./ Birsalmalé értékesítési árának megállapításáról
- 8./ Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. évi munkatervének jóváhagyásáról
- 9./ Jelentés a lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról
- 10./ KUBOTA CORPORATION Traktor értékesítése

### **Zárt ülés:**

- 11./ Szociális célú tüzelőanyag kiosztásáról

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** megkérdezi, hogy az ülés napirendi pontjával kapcsolatban a testület tagjai részéről van e észrevétel, javaslat, indítvány.

A képviselőtestület tagjai részéről az ülés napirendi pontjával kapcsolatban észrevétel, javaslat, indítvány nem volt.

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** az ülés napirendi pontjainak elfogadását szavazásra bocsájtja.

Képviselő-testület az ülés napirendi pontjait - 4 fő képviselő döntéshozatalban való részvételével 4 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett **elfogadta** az alábbiak szerint:

- 1./ Beszámoló az Ügyrendi Bizottság munkájáról
- 2./ Beszámoló a polgármester Edelényi Kistérség Többcélú Társulásban végzett munkájáról
- 3./ A szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól 12/2021. (XI.12.) önkormányzati rendelet módosításáról
- 4./ A Borsodi Általános Iskola beiskolázási körzethatárának a véleményezéséről
- 5./ Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról
- 6./ Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026-2029. évekre vonatkozó Belső Ellenőrzési Stratégiai Tervének jóváhagyásáról
- 7./ Birsalmalé értékesítési árának megállapításáról
- 8./ Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. évi munkatervének jóváhagyásáról
- 9./ Jelentés a lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról
- 10./ KUBOTA CORPORATION Traktor értékesítése

#### **Zárt ülés:**

- 11./ Szociális célú tüzelőanyag kiosztásáról

#### **Napirendi pontok tárgyalása**

##### **1./ Napirendi pont tárgya:**

Beszámoló az Ügyrendi Bizottság munkájáról

(Írásos anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi 56.sorszám alatt)

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** ismerteti az előterjesztésben foglaltakat, felkéri Sándor Józsefné ügyrendi bizottság elnökét, hogy tartsa meg beszámolóját.

**Sándor Józsefné ügyrendi bizottság elnöke** elmondja, hogy az értékelési időszakban, 2025. évben 10 alkalommal ülésezett a bizottság és mind a 10 alkalommal véleményezte az előterjesztéseket. A bizottság határozatképességére, határozathozatalára, vezetésére a képviselő-testületre vonatkozó és az SZMSZ-ben meghatározott szabályokat alkalmaztuk. A bizottság 1 ülésen határozatképtelen 10 ülésen határozatképes volt. Igazolatlan hiányzás nem

volt. Bizottságunk, segítette a költségvetési rendelet és módosításainak előkészítését, ellenőrizte és véleményezte annak végrehajtását. Véleményét minden esetben ismertette a képviselő-testülettel. Figyelemmel kísértük és ellenőriztük a lejárt határidejű határozatok végrehajtását.

**Sándor Józsefné Ügyrendi Bizottság** elnöke ismerteti a bizottság javaslatát, mely szerint az előterjesztésben foglalt határozati javaslat elfogadása javasolja.

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** -kérdés, vélemény nem volt-a határozati javaslatot elfogadását szavazásra bocsájtja.

A képviselő testület a javaslatot - 4 fő képviselő döntéshozatalban való részvételével - 4 igen 0 nem, 0 tartózkodás mellett elfogadja, majd meghozta az alábbi határozatot:

### **Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének 40/2025.(XII.16) határozata**

#### **Beszámoló az Ügyrendi Bizottság munkájáról**

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a „Beszámoló az Ügyrendi Bizottság munkájáról” szóló előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Ügyrendi Bizottság munkájáról szóló beszámolót **e l f o g a d j a**.

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| <b><u>Felelős:</u></b>                | polgármester    |
| <b><u>Végrehajtásért felelős:</u></b> | jegyző          |
| <b><u>Közreműködik:</u></b>           | Jegyzői Kabinet |
| <b><u>Határidő:</u></b>               | azonnal         |

#### **2. / Napirendi pont tárgya:**

Beszámoló a polgármester Edelényi Kistérség Többcélú Társulásban végzett munkájáról

(Írásos anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi 57.sorszám alatt)

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** ismerteti az előterjesztésben foglaltakat, elmondja, hogy a beszámoló a Többcélú Társulás tevékenységét teljesszűrésben mutatja be, így annak vannak olyan részei is, amelyek településünket nem érintik.

**Sándor Józsefné Ügyrendi Bizottság** elnöke ismerteti a bizottság javaslatát, mely szerint az előterjesztésben foglalt határozati javaslat elfogadása javasolja.

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** -kérdés, vélemény nem volt-a határozati javaslatot elfogadását szavazásra bocsájtja.

A képviselő testület a javaslatot - 4 fő képviselő döntéshozatalban való részvételével - 4 igen 0 nem, 0 tartózkodás mellett elfogadja, majd meghozta az alábbi határozatot:

## Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének

### 41/2025.(XII.16) határozata

#### Beszámoló a polgármester Edelényi Kistérség Többcélú Társulásban végzett munkájáról

Damak község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a polgármester Edelényi Kistérség Többcélú Társulásában végzett munkájáról szóló beszámolót és az alábbi határozatot hozza:

Damak Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester Edelényi Kistérség Többcélú Társulásában végzett munkájáról szóló beszámolót **elfogadja**.

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| <b><u>Felelős:</u></b>                | polgármester    |
| <b><u>Végrehajtásért felelős:</u></b> | jegyző          |
| <b><u>Közreműködik:</u></b>           | Jegyzői Kabinet |
| <b><u>Határidő:</u></b>               | azonnal         |
| <b><u>Értesül:</u></b>                | osztályok       |

#### **3./ Napirendi pont tárgya:**

A szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól 12/2021. (XI.12.)\_önkormányzati rendelet módosításáról

(Írásos anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi 58.sorszám alatt)

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** ismerteti az előterjesztésben foglaltakat, az előző testület ülésen módosítottuk a szociális tüzelőanyag támogatásról szóló rendeletünket, ennek a rendeletnek a mellékletét is kell módosítanunk.

**Sándor Józsefné Ügyrendi Bizottság elnöke** ismerteti a bizottság javaslatát, mely szerint az előterjesztésben foglalt rendelet módosítását elfogadása javasolja.

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** -kérdés, vélemény nem volt-a rendelet módosítás elfogadását szavazásra bocsájtja.

A képviselő testület a javaslatot - 4 fő képviselő döntéshozatalban való részvételével - 4 igen 0 nem, 0 tartózkodás mellett elfogadja, majd meghozta az alábbi rendeletet:

#### **Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének 16/2025. (XII. 16.) önkormányzati rendelete**

#### **A szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól 12/2021. (XI.12.) önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete fontos feladatának tartja, hogy a településen élők részére támogatást nyújtson szociális rászorultság alapján, tekintettel a törvényi felhatalmazásra rendeletben szabályozza a szociális tüzelőanyag támogatásának

jogosultsági feltételeit és az igénylés, odaítélés menetét. A rendelet módosítása a szociális segítségre szorulókért érzett felelősségtől vezérelve indokolt.

[2] Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a Magyarország helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8a. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Damak Község Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 11/2024. (XII.17.) önkormányzati rendelet 3. melléklet 2 pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

### **1. §**

A szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló 12/2021. (XI. 12.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

### **2. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**Tóth Szabolcs Balázs**  
polgármester

**Dr. Vártás József**  
jegyző

#### **Kihirdetési záradék:**

Ez a rendelet Damak Község Önkormányzatának szervezeti és működési szabályzatáról szóló 11/2024. (XII.17.) önkormányzati rendelete 41. § (1) bekezdése szerint az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal Damaki Kirendeltség hirdetőtábláján való kifüggesztéssel 2025. december 16. napján kihirdetésre került.

Damak, 2025. december 16.

**Dr. Vártás József**  
jegyző

„1. melléklet

### K é r e l e m

Név.: ..... Születési név:.....

Születési helye, ideje (év,hó, nap):.....

Anyja neve:.....

Lakcím: 3780 Damak..... utca ..... szám alatti lakos kérem, hogy

részemre szíveskedjenek természetbeni juttatásként keménylombos tűzifát biztosítani.

A keménylombos tűzifa támogatásra a rendelet szerint azért vagyok jogosult, mert:\*

Családomban az egy főre jutó havi jövedelem

a) a havi 128.250 Ft-ot,

b) egyedül élő esetén a havi 196.650 Ft-ot

nem haladja meg.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény szerinti

a) aktív korúak ellátására, vagy

b) időskorúak járadékára vagy

c) tekintet nélkül annak természetbeni vagy pénzbeli formában történő nyújtására települési támogatásban részesülők (e támogatásban részesülők közül különösen a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselésével kapcsolatos támogatásban részesülőket) vagy

d) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben szabályozott halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevelék

\*(A megfelelő rész aláhúzendó és kitöltendő.)

Damak, 2025.....

.....  
kérelmező

A Képviselő-testület döntése:

Kérelmező részére a Képviselő-testület.....határozatával ..... keménylombos tűzifát biztosított vissza nem térítendő természetbeni támogatásként.

Damak, 2025. ....

Csatolandó dokumentumok:

- jövedelemigazolások
- a rendelet 2. § szerinti jogosultságot igazoló dokumentumok másolat példánya, ha az nem tartható nyilván a hivatal nyilvántartásában

#### **4./ Napirendi pont tárgya:**

A Borsodi Általános Iskola beiskolázási körzethatárának a véleményezéséről

(Írásos anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi 59.sorszám alatt)

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** ismerteti az előterjesztésben foglaltakat, elmondja, hogy a körzethatár kibővült annyival, hogy Lak település is már a Borsodi Általános Iskolához tartozik, a gyerekek továbbra is Lakra fognak járni iskolába.

**Sándor Józsefné Ügyrendi Bizottság** elnöke ismerteti a bizottság javaslatát, mely szerint az előterjesztésben foglalt határozati javaslat elfogadása javasolja.

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** -kérdés, vélemény nem volt-a határozati javaslatot elfogadását szavazásra bocsájtja.

A képviselő testület a javaslatot - 4 fő képviselő döntéshozatalban való részvételével - 4 igen 0 nem, 0 tartózkodás mellett elfogadja, majd meghozta az alábbi határozatot:

#### **Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének 42/2025.(XII.16.) határozata**

#### **Borsodi Általános Iskola beiskolázási körzethatárának véleményezéséről**

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a Borsodi Általános Iskola beiskolázási körzethatárának véleményezéséről szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

Damak község Önkormányzata Képviselő-testülete a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012.(VIII.31.) EMMI rendelet 24.§ (1a) bekezdésében foglaltakra tekintettel a Borsodi Általános Iskola beiskolázási körzetét tudomásul veszi.

|                                       |                                    |
|---------------------------------------|------------------------------------|
| <b><u>Felelős:</u></b>                | polgármester                       |
| <b><u>Végrehajtásért felelős:</u></b> | Jegyző                             |
| <b><u>Közreműködik:</u></b>           | Jegyzői Kabinet                    |
| <b><u>Határidő:</u></b>               | azonnal, illetve 2026.02.15.       |
| <b><u>Értesül:</u></b>                | Kazincbarcikai Tankerületi Központ |

#### **5./ Napirendi pont tárgya:**

Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

(Írásos anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi 60.sorszám alatt)

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** ismerteti az előterjesztésben foglaltakat, elmondja, hogy minden évben kötelező a belső ellenőrzési terv készítése.

**Sándor Józsefné Ügyrendi Bizottság** elnöke ismerteti a bizottság javaslatát, mely szerint az előterjesztésben foglalt határozati javaslat elfogadása javasolja.

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** -kérdés, vélemény nem volt-a határozati javaslatot elfogadását szavazásra bocsájtja.

A képviselő testület a javaslatot - 4 fő képviselő döntéshozatalban való részvételével - 4 igen 0 nem, 0 tartózkodás mellett elfogadja, majd meghozta az alábbi határozatot:

**Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
43/2025.(XII.16.) határozata**

**Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi belső  
ellenőrzési tervének jóváhagyásáról**

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta az „Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról” szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője által ellátandó belső ellenőrzési feladatokra vonatkozó 2026. évi belső ellenőrzési tervet a határozat mellékleteként **jóváhagyja.**

**Felelős:**

polgármester

**Végrehajtásért felelős:**

jegyző, belső ellenőr

**Közreműködik:**

Jegyzői Kabinet, Pénzügyi Osztály,  
Intézmények

**Határidő:**

azonnal

**Értesül:**

Intézmények, belső ellenőr

**Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal**

Iktatószám:

Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal  
3790 Edelény, István király útja 52.  
Adószám: 15812209-2-05

|                     |                 |             |                 |
|---------------------|-----------------|-------------|-----------------|
| Érvényesítés dátuma | T 2025 DEC 0 1. | Erk. s. sz. | 17921           |
| Érvényesítés dátuma | 2025 DEC 0 1.   | Iktatószám  | E/12644/2025    |
| Műfaj               |                 | Csomó db    | Sz. Béla előadó |

**Edelényi Közös Önkormányzati Hivatalra vonatkozó  
2026. évi belső ellenőrzési terv**

Készült: 2025. november 15.

**Készítette:**

*Dr. Párkányi Tünde Annamária*  
**Dr. Párkányi Tünde Annamária**  
belső ellenőrzési vezető

**Jóváhagyta:**

*2025. 12. 01.*

*Dr. Vártás József*  
**Dr. Vártás József**  
jegyző

## Bevezetés

A belső ellenőrzés a belső kontrollrendszeren belül működő bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége keretében a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére.

Kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és az Önkormányzatok működési összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Cél továbbá, hogy a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadott érték növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés az Önkormányzatok felelős irányításának részeként, illetve egyik fontos elemeként működjön. Tevékenysége, annak eredménye, az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Erősíteni kell az ellenőrzések tudatos egymásra épülését, az ellenőrzési célok és irányok összehangolását annak érdekében, hogy a költségvetési szerv felső vezetése a munkájában felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatokon alapuló elemző összegzéseket, átfogó helyzetértékeléseket.

Az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó önkormányzatok és intézmények, valamint az Edelényi Kistérség Többcélú Társulása döntésük alapján az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal keretén belül külső szolgáltató bevonásával gondoskodik a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról a következő szervezeteknél:

- 1. Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal**  
3780 Edelény, István király útja 52.
- 2. Edelény Város Önkormányzata**  
3780 Edelény, István király útja 52.
- 3. Edelényi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat**  
3780 Edelény, István király útja 52.
- 4. Edelényi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat**  
3780 Edelény, István király útja 52.
- 5. Edelényi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat**  
3780 Edelény, István király útja 52.
- 6. Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde**  
3780 Edelény, Mátyás király út 7/A.
- 7. Hadobás Pál Művelődési Központ, Könyvtár és Közérdekű Muzeális Kiállítóhely**  
3780 Edelény, István király útja 49.
- 8. Edelényi Szociális Szolgáltató Központ**  
3783 Edelény, Árpád út 29.
- 9. Edelényi Kistérség Többcélú Társulása**  
3780 Edelény, István király útja 52.

10. **Abod Község Önkormányzata**  
3753 Abod, Magyar u. 42.
11. **Abodi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat**  
3753 Abod, Magyar u. 42.
12. **Damak Község Önkormányzata**  
3780 Damak, Szabadság út 35.

### **1. Az ellenőrzési terv készítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok**

- **Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőrzési kézikönyve**
- **Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőrzési Stratégiai terve**
- **Kockázatelemzés**

### **2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglalása**

A belső ellenőrzés az éves terv összeállításánál figyelembe vette:

- az önkormányzatokat érintő gazdálkodási tevékenységeket, továbbá az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél ellátandó tevékenységeket,
- a helyi nemzetiségi önkormányzatok működését, könyvvezetési kötelezettségét,
- a felső vezetés javaslatait
- korábbi évek belső ellenőrzési dokumentumait,
- a külső ellenőrzést végzők ellenőrzési jelentéseit, tapasztalatait, külső ellenőrök észrevételeit, javaslatait, annak érdekében, hogy az ellenőrzés optimálisan lefedje a szervezet működését.

A kockázatok feltérképezéshez a belső ellenőr az interjú kérdőív módszerét használta a vezetés elvárásainak megismerésére, s ennek során megfogalmazott javaslatok, a korábbi években lefolytatott ellenőrzések és az ezekre készített intézkedési tervek figyelembe vételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az éves terv.

**A belső ellenőrzési terv megalapozásához szükséges kockázatelemzés során** 5 olyan tényező került meghatározásra, amely hatással van a rendszer működésére. Minden egyes tényezőre vonatkozóan értékelést kell végezni, és meg kell határozni az egyes kockázati tényezők rendszerekre gyakorolt hatását (súlyként kifejezve). A belső ellenőr a tapasztalatai és szakmai megítélése alapján értékelte az egyes kockázati tényezők adott rendszerre gyakorolt hatását. A kockázatelemzés az éves ellenőrzési terv 4. számú mellékletét képezi.

**3. A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és szükséges ellenőri kapacitás**

| Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás  | Átlagos munkanapok száma / fő | Létszám (fő)* | Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok) |
|---|-------------------------------|---------------|--|
| <b>Nettó munkaidő</b>   | <b>62</b>                     | <b>1</b>      | <b>62</b>  |
| Tervezett ellenőrzések végrehajtása (pl. 60%)   | 40                            | 1             | 40   |
| Tanácsadói tevékenység (pl. 10%)  | 5                             | 1             | 5  |
| Egyéb tevékenység kapacitásigénye, pl. kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, teljesítményértékelés, önértékelés, vezetői megbeszélések, bizottsági munkában való részvétel, stb. (pl. 5%) | 5                             | 1             | 5  |
| Képzés (pl. 10%)  | 2                             | 1             | 2  |
| Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)  | 10                            | 1             | 10   |
| <b>Összes tevékenység kapacitásigénye</b>   | <b>62</b>                     | <b>1</b>      | <b>62</b>  |
| <b>Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:</b>  | <b>40</b>                     | <b>1</b>      | <b>40</b>  |
| Tartalékidő   | -                             | -             | -  |
| Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele   | -                             | -             | -  |
| Ideiglenes kapacitás-kiegészítés (külső szolgáltató által)  | -                             | -             | -  |

| Sorszám | Ellenőrzés tárgya  | Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak   | Azonosított kockázati tényezők  | Ellenőrzés típusa           | Ellenőrzött szerv, szervezeti egység | Ellenőrzés tervezett ütemezése | Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri napok száma) |
|---------|--|--|---|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--|
| 1.      | Vagyonnyilvántartás, vagyonkezelés, leltározás szabályszerűségének ellenőrzése | <p><b>Célya:</b> A helyi vagyongazdálkodásra vonatkozó szabályozás megfeleli-e az erre vonatkozó előírásoknak, szabályzatokban megjelölt rögzítették-e a vagyon értékbeli és analitikus nyilvántartását, gondoskodtak-e a nyilvántartások folyamatos vezetéséről, szabályszerű leltározással átámasztották-e a mérlegben szereplő eszközértéket, vagyonvédelem kellően biztosított-e</p> <p><b>Módszerei:</b> A bizonylatok, nyilvántartások, elszámolások szűrópróbaszerű, szükség esetén tételes ellenőrzése</p> <p><b>Időszak:</b> 2025. év</p> | A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyvelem megsértésében rejlő kockázatok | Szabályszerűségi ellenőrzés | Edelény Város Önkormányzata          | I. negyedév                    | 10 ellenőri nap  |
| 2.      | Vagyonnyilvántartás, vagyonkezelés, leltározás szabályszerűségének ellenőrzése | <p><b>Célya:</b> A helyi vagyongazdálkodásra vonatkozó szabályozás megfeleli-e az erre vonatkozó előírásoknak, szabályzatokban megjelölt rögzítették-e a vagyon értékbeli és analitikus nyilvántartását, gondoskodtak-e a nyilvántartások folyamatos vezetéséről, szabályszerű leltározással átámasztották-e a mérlegben szereplő eszközértéket, vagyonvédelem kellően biztosított-e</p> <p><b>Módszerei:</b> A bizonylatok, nyilvántartások, elszámolások szűrópróbaszerű, szükség esetén tételes ellenőrzése</p> <p><b>Időszak:</b> 2025. év</p> | A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyvelem megsértésében rejlő kockázatok | Szabályszerűségi ellenőrzés | Damak Község Önkormányzata.          | II. negyedév                   | 6 ellenőri nap   |

|    |  |  |   |                                    |   |                      |                        |
|----|--|--|---|------------------------------------|---|----------------------|------------------------|
| 3. | <p><b>Vagyonnyilvántartás, vagyonkezelés, leltározás szabályszerűségének ellenőrzése</b></p> | <p><b>Célja:</b> A helyi vagyongazdálkodásra vonatkozó szabályozás megfelelése az erre vonatkozó előírásoknak, szabályzatokban megfelelően rögzítették-e a vagyon értékbeli és analitikus nyilvántartását, gondoskodtak-e a nyilvántartások folyamatos vezetéséről, szabályszerű leltározással alátámasztották-e a mérlegben szereplő eszközértéket, vagyonvédelem kellően biztosított-e<br/> <b>Módszerei:</b> A bizonylatok, nyilvántartások, elszámolások szűrópróbaszerű, szükség esetén tételes ellenőrzése<br/> <b>Időszak:</b> 2025. év</p> | <p>A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok</p> | <p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p> | <p><b>Abod Község Önkormányzata</b></p>   | <p>II. negyedév</p>  | <p>6. ellenőri nap</p> |
| 4. | <p><b>Vagyonnyilvántartás, vagyonkezelés, leltározás szabályszerűségének ellenőrzése</b></p> | <p><b>Célja:</b> A helyi vagyongazdálkodásra vonatkozó szabályozás megfelelése az erre vonatkozó előírásoknak, szabályzatokban megfelelően rögzítették-e a vagyon értékbeli és analitikus nyilvántartását, gondoskodtak-e a nyilvántartások folyamatos vezetéséről, szabályszerű leltározással alátámasztották-e a mérlegben szereplő eszközértéket, vagyonvédelem kellően biztosított-e<br/> <b>Módszerei:</b> A bizonylatok, nyilvántartások, elszámolások szűrópróbaszerű, szükség esetén tételes ellenőrzése<br/> <b>Időszak:</b> 2025. év</p> | <p>A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok</p> | <p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p> | <p><b>Hadobás Pál Művelődési Központ, Könyvtár és Közérdekű Muzeális Kiállítóhely</b></p> | <p>III. negyedév</p> | <p>6. ellenőri nap</p> |

|    |   |  |  |                                    |   |   |
|----|---|--|--|------------------------------------|---|---|
| 5. | <p>Vagyonnyilvántartás, vagyonkezelés, leltározás szabályszerűségének ellenőrzése</p> | <p><b>Célio:</b> A helyi vagyongazdálkodásra vonatkozó szabályozás megfelele az erre vonatkozó előírásoknak, szabályzatokban megfélelőn rögzítették-e a vagyon értékelési és analitikus nyilvántartását, gondoskodtak-e a nyilvántartások folyamatos vezetéséről, szabályszerű leltározással alátámasztották-e a mérlegben szereplő eszközértéket, vagyonvédelem kéllően biztosított-e</p> <p><b>Módszerei:</b> A bizonylatok, nyilvántartások, elszámolások szúrpróbaszerű, szükség esetén tételes ellenőrzése</p> <p><b>Időszak:</b> 2025.év</p> | <p>A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejő kockázatok</p> | <p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p> | <p><b>Edeleányi Szociális Szolgáltató Központ</b></p> | <p>IV. negyedév</p> <p>6 ellenőri nap</p> |
| 6. | <p>Vagyonnyilvántartás, vagyonkezelés, leltározás szabályszerűségének ellenőrzése</p> | <p><b>Célio:</b> A helyi vagyongazdálkodásra vonatkozó szabályozás megfelele az erre vonatkozó előírásoknak, szabályzatokban megfélelőn rögzítették-e a vagyon értékelési és analitikus nyilvántartását, gondoskodtak-e a nyilvántartások folyamatos vezetéséről, szabályszerű leltározással alátámasztották-e a mérlegben szereplő eszközértéket, vagyonvédelem kéllően biztosított-e</p> <p><b>Módszerei:</b> A bizonylatok, nyilvántartások, elszámolások szúrpróbaszerű, szükség esetén tételes ellenőrzése</p> <p><b>Időszak:</b> 2025.év</p> | <p>A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejő kockázatok</p> | <p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p> | <p><b>Edeleányi Mátyás Óvoda és Bölcsőde</b></p>      | <p>IV. negyedév</p> <p>6 ellenőri nap</p> |

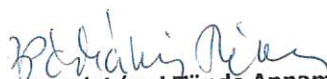
**5. A tanácsadó tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervezése**

- a) **Soron kívüli ellenőrzésekre 10 ellenőri munkanap** került tervezésre, mely a nettó munkaidő 16%-a.
- b) **Tanácsadói tevékenységre** a tervezett kapacitás összesen **5 ellenőri munkanap**, ami a nettó munkaidő 8 %-a.
- c) **Képzésekre** tervezett kapacitás **2 ellenőri munkanap**, ami a nettó munkaidő kapacitás 3%-a.
- d) **Egyéb tevékenységre** tervezett kapacitás **5 ellenőri munkanap**, amely a nettó munkaidő kapacitás 8 %-a.

**Melléletek:**

- 1. számú melléklet: Létszám és erőforrás
- 2. számú melléklet: Ellenőrzések
- 3. számú melléklet: Tevékenységek
- 4. számú melléklet: Kockázatelemzés

Edelény, 2025. november 15.

  
**Dr. Párkányi Tünde Annamária**  
belső ellenőrzési vezető

Létszám és erőforrás<sup>1</sup>

1. számú melléklet

| Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal   | Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban <sup>2</sup> |               |  |               | Saját erőforrás összesen |      | Külső szolgáltató <sup>3</sup> |      | Külső erőforrás összesen |      | Bruttó Erőforrás összesen |      |
|--|--|---------------|--|---------------|--------------------------|------|--------------------------------|------|--------------------------|------|---------------------------|------|
|  | terv (01.01.)  | tény (12.31.) | terv (01.01.)                                | tény (12.31.) | terv                     | tény | terv                           | tény | terv                     | tény | terv                      | tény |
|  | betöltendő álláshely (fő) <sup>4</sup>                 |               | rendelkezésre álló létszám (fő) <sup>4</sup> |               | ellenőri nap             |      | fő                             |      | ellenőri nap             |      | ellenőri nap              |      |
| <b>Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal (I.+II.)</b>                           | 0,00   | 0,00          | 0,00   | 0,00          | 0,00                     | 0,00 | 1,00                           | 0,00 | 62,00                    | 0,00 | 62,00                     | 0,00 |
| I. Fejezetet irányító szerv / önkormányzat összesen Helyi                      |  |               |  |               |                          |      | 1,00                           |      | 44,00                    |      | 44,00                     | 0,00 |
| II. Irányított szervek összesen  | 0,00   | 0,00          | 0,00   | 0,00          | 0,00                     | 0,00 | 0,00                           | 0,00 | 18,00                    | 0,00 | 18,00                     | 0,00 |
| 1. Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde   |  |               |  |               |                          |      |                                |      | 6,00                     |      | 6,00                      | 0,00 |
| 2. Hadobás Pál Művelődési Központ, Könyvtár és Közérdekű Muzéalis Kiállítóhely |  |               |  |               |                          |      |                                |      | 6,00                     |      | 6,00                      | 0,00 |
| 3. Edelényi Szociális Szolgáltató Központ                                      |  |               |  |               |                          |      |                                |      | 6,00                     |      | 6,00                      | 0,00 |
| 4.   |  |               |  |               |                          |      |                                |      | 0,00                     |      | 0,00                      | 0,00 |



| Azonosított kockázatok, kockázati szempontok |                                    | Bekövetkezés valószínűsége, kockázati érték |             |           | Bekövetkezés hatása, súlya | Kockázat értéke |
|--|------------------------------------|---|-------------|-----------|----------------------------|-----------------|
| 1  | Vagyongazdálkodás                  | nagy (3)                                    | közepes (2) | kicsi (1) | 8                          | 8-24            |
| 2  | Pénz- és értékezelés rendje        | nagy (3)                                    | közepes (2) | kicsi (1) | 8                          | 8-24            |
| 3  | Beszerezések                       | nagy (3)                                    | közepes (2) | kicsi (1) | 8                          | 8-24            |
| 4  | Kiküldetések, munkába járás        | nagy (3)                                    | közepes (2) | kicsi (1) | 8                          | 8-24            |
| 5  | Korábbi ellenőrzések tapasztalatai | nagy (3)                                    | közepes (2) | kicsi (1) | 8                          | 8-24            |
| Összesen:                                    |                                    |   |             |           | 10                         | 10-30           |

Magas kockázat 80-117  
 Közepes kockázat 50-79  
 Alacsony kockázat -19

|     | Szervezet neve  | Vagyongazdálkodás | Pénz- és értékezelés rendje | Beszerezések | Kiküldetések, munkába járás | Korábbi ellenőrzések tapasztalatai | Összes kockázati érték | Rangsor |
|-----|---|-------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------|---------|
|     | Súly  |                   |                             |              |                             |                                    |                        |         |
| 1.  | Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal  | 2                 | 2                           | 1            | 2                           | 1                                  | 56                     | 12.     |
| 2.  | Edelény Város Önkormányzata   | 3                 | 2                           | 2            | 1                           | 2                                  | 82                     | 2.      |
| 3.  | Edelényi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat                                    | 2                 | 1                           | 1            | 1                           | 2                                  | 60                     | 7.      |
| 4.  | Edelényi Ruszín Nemzetiségi Önkormányzat                                    | 2                 | 1                           | 1            | 1                           | 2                                  | 60                     | 8.      |
| 5.  | Edelényi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat                                   | 2                 | 1                           | 1            | 1                           | 2                                  | 60                     | 9.      |
| 6.  | Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde   | 3                 | 2                           | 2            | 1                           | 1                                  | 72                     | 5.      |
| 7.  | Hadobás Pál Művelődési Központ, Könyvtár és Közérdekű Muzéális Kiállítóhely | 3                 | 2                           | 2            | 1                           | 1                                  | 72                     | 6.      |
| 8.  | Edelényi Szociális Szolgáltató Központ                                      | 3                 | 3                           | 2            | 1                           | 2                                  | 92                     | 1.      |
| 9.  | Abod Község Önkormányzata   | 3                 | 2                           | 2            | 1                           | 2                                  | 76                     | 3.      |
| 10. | Abodi Ruszín Nemzetiségi Önkormányzat                                       | 2                 | 1                           | 1            | 1                           | 2                                  | 60                     | 10.     |
| 11. | Damak Község Önkormányzata  | 3                 | 2                           | 2            | 1                           | 2                                  | 76                     | 4.      |
| 12. | Edelényi Kistérség Többcélú Társulása                                       | 2                 | 1                           | 1            | 1                           | 2                                  | 52                     | 11.     |

## **6./ Napirendi pont tárgya:**

Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026-2029. évekre vonatkozó Belső Ellenőrzési Stratégiai Tervének jóváhagyásáról

*(Írásos anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi 61.sorszám alatt)*

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** ismerteti az előterjesztésben foglaltakat, elmondja, hogy jogszabály kötelez minket a Belső Ellenőrzési Stratégiai Terv elkészítéséhez.

**Sándor Józsefné Ügyrendi Bizottság** elnöke ismerteti a bizottság javaslatát, mely szerint az előterjesztésben foglalt határozati javaslat elfogadása javasolja.

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** -kérdés, vélemény nem volt-a határozati javaslatot elfogadását szavazásra bocsájtja.

A képviselő testület a javaslatot - 4 fő képviselő döntéshozatalban való részvételével - 4 igen 0 nem, 0 tartózkodás mellett elfogadja, majd meghozta az alábbi határozatot:

### **Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének 44/2025.(XII.16.) határozata**

#### **Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026-2029. évekre vonatkozó Belső Ellenőrzési Stratégiai Tervének jóváhagyásáról**

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta az „*Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026-2029. évekre vonatkozó Belső Ellenőrzési Stratégiai Tervének jóváhagyásáról,*” szóló előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal **2026-2029. évekre** vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervét a határozat mellékleteként **jóváhagyja.**

|                                       |                                    |
|---------------------------------------|------------------------------------|
| <b><u>Felelős:</u></b>                | polgármester                       |
| <b><u>Végrehajtásért felelős:</u></b> | jegyző, belső ellenőr              |
| <b><u>Közreműködik:</u></b>           | Jegyzői Kabinet, Pénzügyi Osztály, |
| <b><u>Határidő:</u></b>               | azonnal                            |
| <b><u>Értesül:</u></b>                | Intézmények, belső ellenőr         |

**EDELÉNYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI  
HIVATAL**

**BELSŐ ELLENŐRZÉSI STRATÉGIAI  
TERV**

*2026-2029*

**Készítette:** Dr. Párkányi Tünde Annamária  
belső ellenőrzési vezető

**Jóváhagyta:**  
Dr. Vártás József  
jegyző

## BEVEZETÉS

Az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal által működtetett belső ellenőrzés küldetése, hogy szilárd szakmai alapokon álló értékteremtő ellenőrzésekkel, tanácsokkal, javaslatokkal fejlessze a szervezetek átlátható, rendezett, szabályszerű gazdálkodását, elősegítve a szakmai és gazdasági célkitűzéseik elérését.

A belső ellenőr hitelesen tárja fel és értékeli a tényeket. Az ellenőrzési tevékenységére jellemző a hibák, hiányosságok megelőzésére, az ellenőrzöttet segítő együttműködésre való törekvés. Segíti az integritás alapú, átlátható és elszámoltatható közpénzfelhasználás megteremtését, elkötelezett híve a minőségközpontú működésnek, kész a folyamatos megújulásra.

Az ellenőr elfogulatlanul végzi az ellenőrzéseket, feladatát a szakmai és az etikai szabályok maradéktalan betartásával látja el.

A Belső ellenőrzési stratégiai terv hatálya az alábbiakra terjed ki:

1. Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal (3780 Edelény, István király útja 52.)
2. Edelényi Város Önkormányzata (3780 Edelény, István király útja 52.)
3. Edelényi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat (3780 Edelény, István király útja 52.)
4. Edelényi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat (3780 Edelény, István király útja 52.)
5. Edelényi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat (3780 Edelény, István király útja 52.)
6. Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde (3780 Edelény, Mátyás királyút 7/A.)
7. Hadobás Pál Művelődési Központ, Könyvtár és Közérdekű Muzeális Kiállítóhely (3780 Edelény, István király útja 49.)
8. Edelényi Szociális Szolgáltató Központ (3783 Edelény, Árpád út 29.)
9. Edelényi Kistérség Többcélú Társulása (3780 Edelény, István király útja 52.)
10. Abod Község Önkormányzata (3753 Abod, Magyar u. 42.)
11. Abodi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat (3753 Abod, Magyar u. 42.)
12. Damak Község Önkormányzata (3780 Damak, Szabadság út 35.) (továbbiakban: szervezet)

A stratégiai terv célja, hogy az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó önkormányzatok, kisebbségi önkormányzatok, intézmények és Társulás hosszú távú céljaival összhangban meghatározza a belső ellenőrzés számára követendő hosszú távú ellenőrzési stratégiát a 2026-2029. közötti időszakra.

A belső ellenőrzési stratégiai terv az ellenőrzésekre vonatkozó főbb irányvonalakat határozza meg, amelyeket az éves ellenőrzési terv bont ellenőrzési feladatokra.

A stratégiai terv a hazai és nemzetközi standardok alapján készített, a belső ellenőrzési tevékenység szabályait meghatározó Belső Ellenőrzési Kézikönyvben foglaltakkal összhangban került kialakításra.

A fentiek teljesítése érdekében a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai terv az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

### **1. Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok**

A települési önkormányzat alapvető célja, hogy a település működőképességét a kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához szükséges források megteremtésével biztosítsa. Kiemelt hosszú távú cél a Mőtv 13.§ (1) bekezdés alapján, a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok

körében megvalósítani kívánt helyi önkormányzati feladatok hatékony, eredményes, gazdaságos, szabályszerű ellátása.

A belső ellenőrzés, mint független, tárgyilagos rendszer, általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon a szakmai alapokon nyugvó, értékteremtő ellenőrzéseivel

- a közpénzek átláthatóságának elősegítéséhez, a szabályszerű gyakorlatok alkalmazásához,
- a jogszerűtlen intézkedések feltárásához,
- a költségvetési szervek, valamint az irányításuk, felügyeletük alá tartozó intézmények, gazdasági szervek által kitűzött célok eléréséhez, az ellenőrzött szervezet működésének fejlesztéséhez és eredményességének növeléséhez független és objektív vélemény kialakításával.

A belső ellenőrzés ezen célkitűzések teljesítéséhez kíván hozzájárulni az alábbi ellenőrzési munka sajátos területeire vonatkozó stratégiai célok megfogalmazásával és megvalósításával:

- az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony, eredményes működtetésének szakmai támogatása;
- az önkormányzat által alapított és irányított költségvetési szervek tekintetében az ellenőrzés stratégiai célja, hogy elősegítse a gazdálkodás hatékonyságát, eredményességét és gazdaságosságát az alaptevékenységként meghatározott feladatellátási követelményeknek megfelelő teljesítése mellett.
- a pénzeszközök takarékos felhasználásának elősegítése;
- a belső kontrollrendszer működésének folyamatos értékelése, hogy az a jogszabályoknak és szabályzatoknak megfelel-e;
- az önkormányzat és a fenntartása alá eső intézmények komplex szabályszerűségi-, pénzügyi- vagy rendszerellenőrzésének elvégzése - a kockázati kitettségtől függően - 1-4 évente;
- a gazdálkodás pénzügyi egyensúlyának megteremtésében, az egyensúly megőrzésében való közreműködés;
- a pénzügyi szabálytalanságok megelőzésében, a pénz-és vagyongazdálkodási fegyelem javításában való közreműködés;
- a belső ellenőrzésekre készített intézkedési tervek megvalósulásának nyomon követése;
- ellenőrzési lefedettség növelése;
- ajánlások és javaslatok megfogalmazása a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, feltárása érdekében;

Fentiekkel összhangban a következő évek ellenőrzési terveinek összeállítása során ezek lesznek a hangsúlyos elemek, figyelembe véve a kockázatelemzések által feltárt egyes vizsgálandó területek további tervezendő ellenőrzési területeit is.

A nemzetközi belső ellenőrzési standardok és a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben foglaltak szerint tanácsadási tevékenységgel is hozzá kell járulni a szervezeti és vezetői célok eléréséhez, amelyet a függetlenség és objektivitás elveinek sérülése nélkül kell elvégezni

## **2. A belső kontrollrendszer értékelése**

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése során a költségvetési szerv vezetőjének figyelembe kell vennie az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatókban foglaltakat.

A belső kontrollrendszer kiépítésének alapvető célja a pénzeszközökkel, vagyonnal történő szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás.

Az Áht. 69 §-a kimondja, hogy a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelésére és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer. A belső kontrollrendszer működtetésének célja, hogy a költségvetési szervek és a felügyeletük alá tartozó intézményeik:

- a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsák végre;
- teljesítsék az elszámolási kötelezettségeket;
- megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használattól.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő kontrollkörnyezetet, integráltkockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, valamint monitoring rendszert működtetni és fejleszteni.

A költségvetési szerveknél és az általa alapított és irányított intézményeknél a működés folyamatára és sajátosságaira való tekintettel kialakításra kerültek mindazon elvek, eljárások és belső szabályzatok, amelyek alapján érvényesülhet a feladatok ellátását szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás.

A belső kontrollrendszer, s ennek keretében az eljárások, szabályzatok alkalmazása és fejlesztése folyamatos feladat.

A belső ellenőrzés a költségvetési szervek céljainak elérése érdekében a soros ellenőrzések alkalmazásával az ellenőrzés tárgyához kapcsolódóan elemzi, vizsgálja és értékeli a kontrollkörnyezet szabályszerűségét és naprakészségét, az integrált kockázatkezelési rendszer működését, a kontrolltevékenységek gyakorlását, az információs és kommunikációs rendszer valamint a nyomon követési rendszer működését.

A költségvetési szerv vezetőjének (jegyzőnek, intézményvezetők) a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatban évente értékelnie kell a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét, melyet a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével és az éves ellenőrzési jelentéssel együtt a képviselő-testület elé terjeszt.

A belső ellenőrzés a képviselő-testület által elfogadott stratégiai és éves tervek alapján történik, melyek teljesítéséről az éves ellenőrzési jelentés keretében a képviselő-testület tájékoztatást kap.

### **3. Kockázati tényezők és értékelésük**

A költségvetési szervek vezetői kötelesek a kockázati tényezők figyelembevételével kockázatelemzést végezni és kockázatkezelési rendszert működtetni. A kockázatkezelés során fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében rejlő kockázatokat.

A kockázatkezelés rendjének kialakítása során meg kell határozni azon intézkedéseket és megtételük módját, melyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat.

A belső ellenőrzési egység vezetője az éves ellenőrzési terv elkészítéséhez kockázatelemzést végez a szerv vezetőjének adatszolgáltatása alapján. A belső ellenőr az ellenőrzések végrehajtása során kockázatelemzés alapján választja ki az ellenőrzés prioritásait.

Egy terület tényleges vagy potenciális kockázatának értékeléséhez véleményt kell alkotni az adott terület kulcsfontosságú tényezőinek meghatározása és mérlegelése alapján, amelyek az elvégzett tevékenységekkel, a létező kontrollrendszerekkel, a múltbéli és valószínűsíthető jövőbeli eseményekkel, a működési környezettel kapcsolatosak. Az egyes rendszerek (folyamatok) kockázatelemzését a kockázati tényezők, és azok súlya alapján kell elvégezni.

A költségvetési szervek tevékenységei szempontjából kockázati tényezőként a következőket indokolt figyelembe venni:

- A gazdasági, jogi és szabályozási, politikai környezet folyamatos változásával a helyi szabályozások naprakészsége nehezen biztosítható, ezért ezek rendszeres ellenőrzése elengedhetetlen.
- Az önkormányzat feladatainak változása, strukturális átrendeződése.
- Intézményszervezésből adódó kockázatok.
- A költségvetésben tervezett bevételek elmaradása, előre nem tervezett kiadások felmerülése, forráshiányból adódó kockázat.
- Az eladósodottság megfékezése érdekében a működési költségek szabályos, gazdaságos és hatékony felhasználása. A belső kontrollrendszer megfelelő működtetése esetén közepes kockázatot hordoz magában.
- A meglévő bevételek és új források szabályszerű elszámolása és beszédése.
- Az önkormányzat bevételeinek jelentős hányadát állami támogatások teszik ki. A gazdasági válság következményeként a támogatások nagysága elmaradt.
- Alapvető érdek, hogy az állami támogatások igénybevétele, felhasználása szabályszerűen valósuljon meg, a pénzeszközökkel való elszámolás megfelelő szervek felé határidőben megtörténjék. A támogatások alapját képező adatokból nyert mutatószámok valóságát és teljes körűségét magas kockázatuk miatt adott ellenőrzés tárgyához kapcsolatosan minden esetben vizsgálni kell.
- A számviteli rendszerek megbízhatósága. Folyamatos visszatérő ellenőrzés keretében vizsgálendő, mivel kiemelt kockázatot hordoznak magukban.
- A szervezet működésére, gazdálkodására vonatkozó jogszabályok, szabályzatok és utasítások érvényesülése a gyakorlatban.
- A számviteli- és bizonylati rend betartása.
- Megfelelő információáramlás és információnyújtás az intézményeken belül.
- Kötelezettségvállalások, szerződéskötések, pénzügyi elszámolások és teljesítések szabályszerű végrehajtása. Folyamatos visszatérő ellenőrzés keretében vizsgálendő, mivel kiemelt kockázatot hordoznak magukban.
- A vagyonevédelem, vagyonnal való megfelelő gazdálkodás.
- Európai Unió és hazai pályázati források szabályszerű felhasználása. Elindításuk előtt kiemelten vizsgálendő kockázati tényező, hogy megvalósítása mennyiben szolgálja az önkormányzatok kötelező vagy önként vállalt feladatait, felméréndők az önkormányzatok felhalmozási lehetőségei, vizsgálendő, hogy a közbeszerzési törvény szerint jártak-e el.
- Közbeszerzések szabályozottsága; a közpénzek felhasználást szabályozó közbeszerzési törvény szerinti közbeszerzési eljárások lebonyolítása; az önkormányzat érdekeinek biztosítása, és érvényesülése az eljárásokban, mind-mind magas kockázatu terület, ezért ellenőrzése kiemelt fontosságú.
- Beszerzési eljárások szabályszerű lebonyolításában rejlő kockázatok szintén kiemelt fontosságú ellenőrzési területet képviselnek.
- Az önkormányzat céljelleggel nyújtott támogatásainak rendeltetésszerű felhasználása.
- Az éves elemi költségvetési beszámolók megbízhatósága, a számviteli alapelveknek való megfelelése. Magas kockázatu terület lévén a teljes beszámoló vagy annak valamely részterülete évente vizsgálendő.
- A belső kontrollrendszer hatékony működtetése. Folyamatos visszatérő ellenőrzés keretében vizsgálendő, mivel kiemelt kockázatot hordoz magában.
- Korábbi ellenőrzések tapasztalatainak hasznosítása. Kedvezőtlen folyamatok, jelenségek elhárítása, megszüntetése.

A kockázati tényezőket folyamatosan aktualizálni és szükség esetén kiegészíteni szükséges. A belső ellenőrzési éves munkaterv kialakításakor a kockázatelemzés során figyelembe vett kockázatok és hatások évente kerülnek meghatározásra, kialakításra.

#### **4. A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv**

A költségvetési szerv vezetőjének megszereznie kell a szervezet folyamatait, ki kell jelölnie a folyamatok működésében résztvevő szervezeti egységeket, valamint a folyamatért általános felelősséget viselő vezető beosztású személyt, azaz folyamatgazdát.

A belső ellenőrnek a szervezeti folyamatok, illetve az ellenőrzési nyomvonal fejlesztésére vonatkozó javaslatát az ellenőrzések kapcsán meg kell tennie, melynek érdekében önképzés keretében különböző szervezeti navigációs képzéseken, tréningeken, coachingon vesz részt.

A belső ellenőr a kétévenkénti kötelező belső ellenőri továbbképzési követelményeit teljesíti, illetve a jogszabályváltozásokról folyamatosan tájékozódik, szakmai fórumokon vesz részt.

#### **5. A szükséges erőforrások, létszám, képzettség, tárgyi feltételek**

A belső ellenőrzést a Bkr.-ben foglaltak szerint polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr látja el. A külső szolgáltató igénybevétele mentesít a kapacitás-felmérés és létszámgazdálkodás alól.

A hivatal a belső ellenőrzési feladatellátásra a Bkr. előírásainak megfelelő végzettséggel és szakmai tapasztalattal rendelkező regisztrált belső ellenőrt vállalkozási szerződés alapján foglalkoztat.

A helyszíni ellenőrzésekhez szükséges tárgyi feltételek biztosítottak.

#### **6. Ellenőrzési prioritások és az ellenőrzési gyakoriságok**

Alapvető követelmény a valóságos helyzet feltárására irányuló törekvés, a tárgyyszerűség, az objektivitás és a tényállás hű visszatükrözése.

Törekedni kell:

- az ellenőrzési kötelezettségek, jogosultságok - törvény szerinti - teljesítésére (rendszeres, ill. éves ellenőrzési kötelezettségek)
- a felső vezetés ellenőrzési igényeinek, javaslatainak kielégítésére,
- az ellenőrzéssel lefedett területek növelésére,
- az ellenőrzött területek részfolyamatainak ellenőrzésére,
- az időszerű ellenőrzési témák vizsgálatára (a környezeti változások figyelembe vételével),
- az európai uniós, továbbá a hazai pályázati források bevonásával, felhasználásával megvalósuló beruházások ellenőrzésére,
- a belső kontroll rendszer kialakításával, szabályozottságával, működtetésével, felülvizsgálatával kapcsolatos ellenőrzésekre.
-

#### Ellenőrzési prioritások:

- A gazdálkodással kapcsolatos feladatok szabályszerűségének biztosítása a pénzügyi-számviteli szabályzatok meglétének, aktualizálásának ellenőrzésével.
- A szabályszerű gazdálkodás érvényesülésének vizsgálata, ezáltal minőségi javulás a pénzügyi-gazdasági folyamatokban.
- A pénzgazdálkodás ellenőrzése, a feladatok gazdaságos ellátásának megalapozása.
- Az intézmények felügyeleti jellegű ellenőrzésével az intézményi gazdálkodás szabályszerűségének és gazdaságosságának javulása, átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzések elvégzése.
- A javaslatok hasznosulásának kontrollja.
- A magas kockázatú és közepesen kockázatos folyamatok célvizsgálatok keretében történő ellenőrzése.
- a belső kontrollrendszer megfelelő működtetésének ellenőrzése, értékelése minden ellenőrzés lefolytatásával kapcsolatban

Prioritást élvez, a képviselő-testületi döntések eredményességének ellenőrzése. Az ellenőrzési területek kiválasztását befolyásolja, a működési környezet, az EU-s és magyarországi elvárások.


#### Az ellenőrzések gyakorisága:

A stratégiai céloknál megfogalmazott gyakoriságoknak megfelelően, a kockázati térkép elemzése alapján (magas,- közepes,- alacsony kockázat).

- a folyamat összkockázatánál „alacsony” minősítés esetében a folyamat ellenőrzési gyakorisága 2-5 év,
- a folyamat összkockázatánál „közepes” minősítés esetén a folyamat ellenőrzési gyakorisága 1-2 év,
- a folyamat összkockázatánál „magas” minősítés esetében a folyamat ellenőrzési gyakorisága évente.

A belső ellenőrzés a rendszerellenőrzések előtérbe helyezésével valamennyi költségvetési szervnél tervez működés egészét érintő, átfogó belső ellenőrzést. Az ellenőrzés nagy hangsúlyt kíván fektetni az ellenőrzési jelentésben foglaltak nyomon követésére. Különösen fontos az utóvizsgálatok megtartása azokon a területeken, ahol a belső ellenőrzés eredményeként a működésről, illetve folyamatokról kialakult vélemény gyenge vagy rossz. A tárgyidőszak alatt is feladat a jogszabályban előírt kötelező ellenőrzések elvégzése.

Edelény, 2025. november 15.

  
Dr. Párkányi Tünde Annamária  
belső ellenőrzési vezető

### **7./ Napirendi pont tárgya:**

Birsalmalé értékesítési árának megállapításáról

*(Írásos anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi 62.sorszám alatt)*

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** ismerteti az előterjesztésben foglaltakat, elmondja, hogy még nagyon sok birsalmalé van eladásra, ezért szükségesnek tartja az ár módosítását. Javasolná 2.600 forintról 2.000 forintra való változását.

**Sándor Józsefné Ügyrendi Bizottság** elnöke ismerteti a bizottság javaslatát, mely szerint az előterjesztésben foglalt határozati javaslat elfogadása javasolja.

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** -kérdés, vélemény nem volt-a határozati javaslatot elfogadását szavazásra bocsájtja.

A képviselő testület a javaslatot - 4 fő képviselő döntéshozatalban való részvételével - 4 igen 0 nem, 0 tartózkodás mellett elfogadja, majd meghozta az alábbi határozatot:

### **Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének 45/2025.(XII.16.) határozata**

#### **Birsalmalé értékesítési árának megállapításáról**

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a „Birsalmalé értékesítési árának megállapításáról” című előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

1. Damak Község Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a 2025. évi START munkaprogram keretében megtermelt birsalmából előállított birsalmalé értékesítési árát 2025.12.16. napjától bruttó 2.000.-Ft/db árban állapítja meg.
2. Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az értékesítéssel kapcsolatos ügyletek megkötésére.

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| <b><u>Felelős:</u></b>                | polgármester     |
| <b><u>Végrehajtásért felelős:</u></b> | jegyző           |
| <b><u>Közreműködik:</u></b>           | Pénzügyi Osztály |
| <b><u>Határidő:</u></b>               | 2025.12.31.      |

### **8./ Napirendi pont tárgya:**

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. évi munkatervének jóváhagyásáról

*(Írásos anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi 63.sorszám alatt)*

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** ismerteti az előterjesztésben foglaltakat

**Sándor Józsefné Ügyrendi Bizottság** elnöke ismerteti a bizottság javaslatát, mely szerint az előterjesztésben foglalt határozati javaslat elfogadása javasolja.

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** -kérdés, vélemény nem volt-a határozati javaslatot elfogadását szavazásra bocsájtja.

A képviselő testület a javaslatot - 4 fő képviselő döntéshozatalban való részvételével - 4 igen 0 nem, 0 tartózkodás mellett elfogadja, majd meghozta az alábbi határozatot:

**Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
46/2025.(XII.16.) határozata**

**Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. évi  
munkatervének jóváhagyásáról**

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. évi munkatervének jóváhagyásáról szóló előterjesztést, és az alábbi döntést hozta:

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. évi munkatervét a határozat mellékleteként **jóváhagyja.**

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| <b><u>Felelős:</u></b>                | polgármester    |
| <b><u>Végrehajtásért felelős:</u></b> | jegyző          |
| <b><u>Közreműködik:</u></b>           | Jegyzői Kabinet |
| <b><u>Határidő:</u></b>               | 2026.12.31.     |



**DAMAK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

**2026. ÉVI  
MUNKATERVE**



**Z á r a d é k:**

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2026. évi „Munkaterv”-ét a 46/2025.(XII.16.) határozatával **j ó v á h a g y t a.**

--

**Dr. Vártás József  
jegyző**

## **ÁLTALÁNOS RÉSZ**

**I.** A Képviselő-testület rendes üléseit munkaterv szerint a következő napokon délelőtt 8.00 órától tartja:

- 2026. február 24. (kedd)
- 2026. március 24. (kedd)
- 2026. április 28. (kedd)
- 2026. május 19. (kedd)
- 2026. június 23. (kedd)
- 2026. szeptember 22. (kedd)
- 2026. november 17. (kedd) - KÖZMEGHALLGATÁSSAL
- 2026. december 15. (kedd)

A polgármester a képviselő-testületi ülés helyét, és időpontját jogszabályváltozások és célszerűségi okból módosíthatja.

**II.** A Képviselő-testület rendes üléseinek helyszíne:

**Damak Község Önkormányzata  
(3780 Damak, Szabadság út 35.)**

**III.** A munkatervben felsoroltakon túl havonta, illetőleg szükség szerint kerülnek előterjesztésre:

- 1./ személyi ügyek, vagyoni ügyek,
- 2./ fellebbezések elbírálása hatósági ügyekben (zárt ülésen),
- 3./ polgármesteri beszámoló,
- 4./ bejelentések, javaslatok.

**IV.** Az átruházott képviselő-testületi hatáskörök gyakorlásáról szóló beszámoló évente egy alkalommal kerül előterjesztésre.

**TESTÜLETI ÜLÉS IDŐPONTJA: 2026. február 24. (kedd)**

**N A P I R E N D**

- 1./ Damak Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025.(II.25.) önkormányzati rendelet módosításáról**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: Pénzügyi Osztály vezetője
- 2./ Damak Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: Pénzügyi Osztály vezetője
- 3./ Damak Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyeleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: Pénzügyi Osztály vezetője
- 4./ Damak Község Önkormányzata vagyonáról szóló 13/2014.(XI.24.) önkormányzati rendelet módosításáról**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: Pénzügyi Osztály vezetője
- 5./ Damak Község Önkormányzata 2026. évi közbeszerzési tervének elfogadásáról**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző
- 6./ Beszámoló az átruházott hatáskörben hozott 2025. évi polgármesteri döntésekről**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: osztályvezetők, jegyző
- 7./ Beszámoló a gyermekvédelmi feladatok ellátásáról**  
Előadó: jegyző  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: aljegyző
- 8./ Ügyrendi bizottság 2026. évi munkatervének ismertetéséről**  
Előadók: bizottság elnöke  
Előterjesztés elkészítésének felelősei: állandó bizottság elnöke

**9./ Tájékoztatás vagyonnyilatkozat -tételi kötelezettség teljesítéséről**

Előadó: Ügyrendi bizottság elnöke  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: elnök

**10./ Polgármester szabadságolási ütemtervének a jóváhagyásáról**

Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző

**Előterjesztés leadásának határideje: 2026. február 16.**

**TESTÜLETI ÜLÉS IDŐPONTJA: 2026. március 24. (kedd)**

**N A P I R E N D**

**1./ Beszámoló az Edelényi Szociális Szolgáltató Központ 2025. évi munkájáról**

Előadó: intézményvezető  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző, intézményvezető

**2./ Beszámoló az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal munkájáról és az adóztatásról**

Előadó: jegyző  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző

**3./ Beszámoló a Falugondnoki Szolgálat működéséről**

Előadó: jegyző  
Véleményezi: Ügyrendi Bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző

**4./ Beszámoló a Polgármester Társulásokban végzett munkájáról**

Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző

**Előterjesztés leadásának határideje: 2026. március 16.**

**TESTÜLETI ÜLÉS IDŐPONTJA: 2026. április 28. (kedd)**

**N A P I R E N D**

**1./ Beszámoló a község közrend- és közbiztonságának helyzetéről**

Előadó: Rendőrkapitányság vezetője  
Véleményezi: ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: Rendőrkapitányság vezetője  
Napirend tárgyalásához külön meghívott: B.-A.-Z. Vármegyei Rendőrőrkapitányság

vezetője

**Előterjesztések leadásának határideje: 2026. április 20.**

**TESTÜLETI ÜLÉS IDŐPONTJA: 2026. május 19. (kedd)**

**N A P I R E N D**

- 1./ Damak Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: Pénzügyi Osztály vezetője
- 2./ A 2025. évi költségvetési maradvány felhasználásáról**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: Pénzügyi Osztály vezetője
- 3./ Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi belső ellenőrzési, valamint az önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves összefoglaló ellenőrzési jelentésének jóváhagyásáról**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző
- 4./ Tájékoztató a Vízi-közművek üzemeltetéséről**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi Bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: ÉRV Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt. vezér-igazgatója
- Előterjesztés leadásának határideje: 2026. május 11.**

**TESTÜLETI ÜLÉS IDŐPONTJA: 2026. június 23. (kedd)**

**N A P I R E N D**

- 1./ Damak Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendeletének módosításáról (szükség esetén)**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: Pénzügyi Osztály vezetője

**2./ Damak Község tűzvédelmi helyzetéről, a tűzvédelem érdekében tett intézkedésekről és az azzal kapcsolatos feladatokról szóló 2025. évi beszámoló elfogadásáról**

Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző  
A napirend tárgyalásához külön meghívott: tűzoltóparancsnok

**3./ Jelentés a lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról**

Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző

**Előterjesztés leadásának határideje: 2026. június 15.**

**TESTÜLETI ÜLÉS IDŐPONTJA: 2026. szeptember 22. (kedd)**

**N A P I R E N D**

**1./ Damak Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletének módosításáról (szükség esetén)**

Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: Pénzügyi Osztály vezetője

**2./ Tájékoztató az önkormányzat 2026. I. féléves gazdálkodásáról**

Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: Pénzügyi Osztály vezetője

**Előterjesztés leadásának határideje: 2026. szeptember 14.**

**TESTÜLETI ÜLÉS IDŐPONTJA: 2026. november 17. (kedd)**

**N A P I R E N D**

**1./ Damak Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletének módosításáról (szükség esetén)**

Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: Pénzügyi Osztály vezetője

**2./ Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2027. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról**

Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző

**Előterjesztés leadásának határideje: 2026. november 9.**

**2026. november 17. (kedd)**

**KÖZMEGHALLGATÁS**

**TESTÜLETI ÜLÉS IDŐPONTJA: 2026. december 15. (kedd)**

**N A P I R E N D**

- 1./ Beszámoló az Ügyrendi Bizottság munkájáról**  
Előadó: bizottság elnöke  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: bizottság elnöke
- 2./ Jelentés a lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi Bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző
- 3./ Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2027. évi munkatervének jóváhagyásáról**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző

**9./ Napirendi pont tárgya:**

Jelentés a lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról

*(Írásos anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi 64.sorszám alatt)*

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** felkéri Birinyiné Dr. Bakó Annamária hatósági osztályvezetőt, hogy ismertesse az előterjesztésben foglaltakat.

**Birinyiné Dr. Bakó Annamária hatósági osztályvezető** elmondja, hogy a jelentés a lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról előterjesztés tartalmazza a képviselő testület korábban elfogadott döntéseit konkrétan azokat, ahol meg volt állapítva egy határidő, és erről egy összefoglaló készül. Tartalmazza, hogy mik voltak ezek az előterjesztések, és milyen döntéseket hajtottunk végre.

**Sándor Józsefné Ügyrendi Bizottság** elnöke ismerteti a bizottság javaslatát, mely szerint az előterjesztésben foglalt határozati javaslat elfogadása javasolja.

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** -kérdés, vélemény nem volt-a határozati javaslatot elfogadását szavazásra bocsájtja.

A képviselő testület a javaslatot - 4 fő képviselő döntéshozatalban való részvételével - 4 igen 0 nem, 0 tartózkodás mellett elfogadja, majd meghozta az alábbi határozatot:

**Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
47/2025.(XII.16.) határozata**

**Jelentés a lejárt határidejű határozatok  
végrehajtásának állásáról**

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a Jelentés a lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról szóló előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete a lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról szóló jelentést megtárgyalta és azt **e l f o g a d j a**.

|                                       |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| <b><u>Felelős:</u></b>                | polgármester      |
| <b><u>Végrehajtásért felelős:</u></b> | jegyző            |
| <b><u>Közreműködik:</u></b>           | Jegyzői Titkárság |
| <b><u>Határidő:</u></b>               | azonnal           |

**10./ Napirendi pont tárgya:**

KUBOTA CORPORATION Traktor értékesítéséről

(Írásos anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi 66.sorszám alatt)

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** elmondja, hogy a Belügyminisztérium jóváhagyta a hogy a KUBOTA CORPORATION Traktort alkatrészként értékesíteni tudjuk. Megkerestünk egy értékbecslőt, aki 520.000 forintra értékelte a traktort, illetve a B-A.Z. Vármegyei Kormányhivatal Edelenyi Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztálya kérte, hogy egy hivatalos szerelő által is vizsgáltsuk meg. A szakértő is azt nyilatkozta, hogy nem tudunk ilyen alkatrészt bele vásárolni, ami szükséges lenne a javíttatásához. Ezáltal jóvá hagyták az értékesítést.

**Sándor Józsefné Ügyrendi Bizottság** elnöke ismerteti a bizottság javaslatát, mely szerint az előterjesztésben foglalt határozati javaslat elfogadása javasolja.

**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** -kérdés, vélemény nem volt-a határozati javaslatot elfogadását szavazásra bocsájtja.

A képviselő testület a javaslatot - 4 fő képviselő döntéshozatalban való részvételével - 4 igen 0 nem, 0 tartózkodás mellett elfogadja, majd meghozta az alábbi határozatot:

**Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
48/2025.(XII.16.) határozata**

**KUBOTA CORPORATION traktor értékesítéséről**

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a KUBOTA CORPORATION traktor értékesítéséről szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

- 1.) Damak Község Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) kinyilatkozza, hogy az Önkormányzat tulajdonában álló 2022-ben

vásárolt Kubota Corporation típusú traktort értékesíti bruttó 520. 000 forint összegben.

- 2.) Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete elrendeli az értékesítési felhívás közzétételét az Önkormányzat és a Hivatal előtt található hirdetőtáblán, valamint az Önkormányzat honlapján.
- 3.) Damak község Önkormányzata Képviselő-testület az értékesítésből keletkező bevétel a közfoglalkoztatási programok működéséhez használja fel.

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| <b><u>Felelős:</u></b>                | polgármester    |
| <b><u>Végrehajtásért felelős:</u></b> | Jegyző          |
| <b><u>Közreműködik:</u></b>           | Jegyzői Kabinet |
| <b><u>Határidő:</u></b>               | azonnal,        |


**Tóth Szabolcs Balázs polgármester** – egyéb napirend, hozzászólás nem lévén, - megköszönte a képviselő-testület tagjainak a munkáját és az ülést bezárta.

K.m.f

Dr. Vártás József jegyző  
megbízásából:

  
**Tóth Szabolcs Balázs**  
polgármester



  
**Birinyiné dr. Bakó Annamária**  
hatósági osztályvezető

## JELLENLÉTI ÍV

### **Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025.december 16. napján megtartott rendes, nyilvános ülésének résztvevőiről**

1./ Tóth Szabolcs Balázs polgármester



2./ Kovács László alpolgármester

---

3./ Birinyi Jánosné képviselő

Birinyi Jánosné

4./ Nagy Zsolt képviselő

Nagy Zsolt

5./ Sándor Józsefné képviselő

Sándor Józsefné

### **Tanácskozási joggal jelen volt:**

dr. Vártás József jegyző

---

Birinyiné dr. Bakó Annamária hatósági osztályvezető

Birinyi dr. Bakó Annamária



DAMAK KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

## **MEGHÍVÓ**

**Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületét  
a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 45. §-a alapján**

**2025. december 16-án (kedden) 8.00 órára**

**rendes, nyilvános ülésre összehívom**

**Az ülés helye: Községháza (3780 Damak, Szabadság út 35.)**

**N a p i r e n d:**

**Nyilvános ülés:**

- |     |  |     |
|-----|--|-----|
| 1./ | Beszámoló az Ügyrendi Bizottság munkájáról<br><u>Előadó:</u> bizottság elnöke  | 56. |
| 2./ | Beszámoló a polgármester Edelényi Kistérség Többcélú Társulásban végzett munkájáról<br><u>Előadó:</u> polgármester                                   | 57. |
| 3./ | A szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól 12/2021. (XI.12.) önkormányzati rendelet módosításáról<br><u>Előadó:</u> polgármester           | 58. |
| 4./ | A Borsodi Általános Iskola beiskolázási körzethatárának a véleményezéséről<br><u>Előadó:</u> polgármester  | 59. |
| 5./ | Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról<br><u>Előadó:</u> polgármester                              | 60. |
| 6./ | Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026-2029. évekre vonatkozó Belső Ellenőrzési Stratégiai Tervének jóváhagyásáról<br><u>Előadó:</u> polgármester | 61. |
| 7./ | Birsalmalé értékesítési árának megállapításáról<br><u>Előadó:</u> polgármester   | 62. |
| 8./ | Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. évi munkatervének jóváhagyásáról<br><u>Előadó:</u> polgármester                                 | 63. |
| 9./ | Jelentés a lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról<br><u>Előadó:</u> polgármester  | 64. |

**Zárt ülés:**

- |      |  |     |
|------|--|-----|
| 10./ | Szociális célú tüzelőanyag kiosztásáról<br><u>Előadó:</u> polgármester | 65. |
|------|--|-----|

Damak, 2025. december 10.



  
**Tóth Szabolcs Balázs**  
polgármester



## ELŐTERJESZTÉS

### DAMAK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2025. DECEMBER 16. NAPJÁN TARTANDÓ RENDES, NYILVÁNOS ÜLÉSÉRE

**SORSZÁM: 56.**

**MELLÉKLETEK: 0 DB**

**TÁRGY: Beszámoló az Ügyrendi Bizottság munkájáról**

**ELŐTERJESZTŐ:** Sándor Józsefné elnök

**ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:** dr. Vártás József jegyző

**VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:**

- Ügyrendi Bizottság

**EGYEZTETVE BELSŐ SZERVEZETI EGYSÉGEKKEL:**

Hatósági Osztály:  
2025. december 10.

Birinyiné dr. Bakó Annamária  
osztályvezető

*Birinyiné dr. Bakó Annamária*

Jegyzői Kabinet:  
2025. december 10.

Szlify Béla  
osztályvezető

*Szlify Béla*

Pénzügyi Osztály:  
2025. december 10.

Pachmanné Tóth Anita  
osztályvezető

*Pachmanné Tóth Anita*

Városfejlesztési Osztály:  
2025. december 10.

Slezsák Ágnes  
osztályvezető

*Slezsák Ágnes*

**EGYEZTETVE KÜLSŐ SZERVEZETEKSEL: -**

**AZ ELŐTERJESZTÉS A JOGSZABÁLYI RENDELKEZÉSEKNEK MEGFELEL:**

Dr. Vártás József jegyző 2025. december 10.

*Dr. Vártás József*

**AZ ELŐTERJESZTÉSEKKEL KAPCSOLATOS DÖNTÉSHOZATAL:**

Rendeletalkotás

Határozathozatal  normatív  
 hatósági  
 egyéb

A döntéshez egyszerű   
minősített  többség szükséges.

**FELELŐS TISZTSÉGVISELŐ JÓVÁHAGYÁSA:** Sándor Józsefné elnök

Damak, 2025. december 10.

*Sándor Józsefné*  
**Sándor Józsefné**  
elnök

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének, Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 11/2024.(XII.17.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: SZMSZ) 48. § (2) bekezdése határozza meg a Képviselő-testület által létrehozott bizottságot.

A Bizottság Elnöke az értékelési időszakban ellátta az SZMSZ 49. § (3) bekezdésében foglalt feladatait, nevezetesen előkészítette a Bizottság munkatervét és szervezte annak végrehajtását, szervezte és összehangolta a Bizottság munkáját, illetve képviselte a Bizottságot.

### **Az SZMSZ 1. mellékletének alapján:**

*„Ügyrendi bizottság feladatai:*

- 1. A szervezeti és működési szabályzat tervezetét ciklusonként legalább egyszer felülvizsgálja, javaslatot tesz módosítására, kiegészítésére, értelmezi az egyes rendelkezéseket vita esetén.*
- 2. Jogi szempontból véleményezi az önkormányzati rendeletek tervezetét, kezdeményezi hatályos rendelet jogszabálysértő rendelkezésének módosítását, hatályon kívül helyezését.*
- 3. Figyelemmel kíséri a képviselő-testület, a közös önkormányzati hivatal jogszerű működését, javaslatot tesz a jogsértő tevékenység (vagy mulasztás) megszüntetésére.*
- 4. Dönt a bizottsági tag bizottsági döntéshozatalából való kizárásáról.*
- 5. Feladatkörében ellenőrzi a közös önkormányzati hivatal képviselő-testületi döntéseinek az előkészítésére, és végrehajtására irányuló munkáját.*
- 6. Kezdeményezheti a polgármester intézkedését, ha a hivatal tevékenységében a képviselő-testület döntéseitől, céljaitól való eltérést, az önkormányzati érdek sérelmét vagy a szükséges intézkedés elmulasztását észleli.*
- 7. Véleményezi a képviselő-testületnek társulás létrehozására, társuláshoz, érdekképviselői szervhez való csatlakozásról szóló kezdeményezést.*
- 8. A képviselő-testület munkatervében foglaltak szerint beszámol munkájáról a képviselő-testületnek.*
- 9. Az önkormányzati rendeletben megállapított hatáskörökben dönt, eljár.*
- 10. Nyilvántartja és ellenőrzi a képviselők vagyonynyilatkozatát.*
- 11. Ellenőrzi a képviselő-testület átruházott hatáskörben hozott döntések szakszerűségét, jogszerűségét.*
- 12. A polgármester kezdeményezésére képviselőt érintő összeférhetlenségi ügyeket vizsgál, és javaslatot tesz a képviselő-testület felé.*
- 13. Ellenőrzi az önkormányzati vagyon nyilvános értékesítését, hasznosítását.*
- 14. Véleményezi a biztosítási szerződéseket.*

### **A bizottság létszáma: 3 fő**

**Elnöke:** Sándor Józsefné elnök

**Tagjai:** Birinyi Jánosné képviselő  
Nagy Zsolt képviselő

Az értékelési időszakban, 2025. évben 10 alkalommal ülésezett és mind a 10 alkalommal véleményezte az előterjesztéseket.

A bizottság határozatképességére, határozathozatalára, vezetésére a képviselő-testületre vonatkozó és az SZMSZ-ben meghatározott szabályokat alkalmaztuk.

A bizottság 1 ülésen határozatképtelen 10 ülésen határozatképes volt. Igazolatlan hiányzás nem volt.

Bizottságunk segítette a költségvetési rendelet és módosításainak előkészítését, ellenőrizte és véleményezte annak végrehajtását. Véleményét minden esetben ismertette a képviselő-testülettel.

Figyelemmel kísértük és ellenőriztük a lejárt határidejű határozatok végrehajtását.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a következő határozati javaslat elfogadására.

## **Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025.(...) határozata**


### **Beszámoló az Ügyrendi Bizottság munkájáról**

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a „Beszámoló az Ügyrendi Bizottság munkájáról” szóló előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Ügyrendi Bizottság munkájáról szóló beszámolót **e l f o g a d j a**.

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| <b><u>Felelős:</u></b>                | polgármester    |
| <b><u>Végrehajtásért felelős:</u></b> | jegyző          |
| <b><u>Közreműködik:</u></b>           | Jegyzői Kabinet |
| <b><u>Határidő:</u></b>               | azonnal         |

Damak, 2025. december 10.

  
**Sándor Józsefné**  
**bizottság elnöke**



ELŐTERJESZTÉS  
DAMAK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2025. DECEMBER 16. NAPJÁN TARTANDÓ RENDES, NYILVÁNOS ÜLÉSÉRE

SORSZÁM: 57.

MELLÉKLETEK: 0 DB

TÁRGY: Beszámoló a polgármester Edelényi Kistérség Többcélú Társulásban végzett munkájáról

ELŐTERJESZTŐ: Tóth Szabolcs Balázs polgármester

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Róczei Nóra Ivett  
munkaügyi és önkormányzati ügyintéző

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

- Ügyrendi Bizottság

EGYEZTETVE BELSŐ SZERVEZETI EGYSÉGEKKEL:

Hatósági Osztály: Birinyiné dr. Bakó Annamária  
2025. december 10. osztályvezető

Jegyzői Kabinet: Szlifka Béla  
2025. december 10. osztályvezető

Pénzügyi Osztály: Pachmanné Tóth Anita  
2025. december 10. osztályvezető

Városfejlesztési Osztály: Slezsák Ágnes  
2025. december 10. osztályvezető

EGYEZTETVE KÜLSŐ SZERVEZETEKSEL: -

AZ ELŐTERJESZTÉS A JOGSZABÁLYI RENDELKEZÉSEKNEK MEGFELEL:

Dr. Vártás József jegyző 2025. december 10.

AZ ELŐTERJESZTÉSEKKEL KAPCSOLATOS DÖNTÉSHOZATAL:

- Rendeletalkotás   
Határozathozatal  normatív  
 hatósági  
 egyéb  
A döntéshez egyszerű   
minősített  többség szükséges.

FELELŐS TISZTSÉGVISELŐ JÓVÁHAGYÁSA: Tóth Szabolcs Balázs polgármester

Damak, 2025. december 10.



Tóth Szabolcs Balázs  
polgármester

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) szabályozza a társulások működését. Az Möt. nem ír elő beszámolási kötelezettséget a társulás tagjai részére, azonban Abod Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. évi munkatervében szerepel a beszámoló a polgármester Társulásban végzett munkájáról.

A beszámoló a Többcélú Társulás tevékenységét teljeskörűen mutatja be, így annak vannak olyan részei is, amelyek településünket nem érintik.

Az Edelényi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa a beszámoló összeállításáig hat alkalommal hozott döntéseket az alábbi időpontokban és témákban:

### **2025.03.19. 13.00.**

- Edelényi Kistérség Többcélú Társulása 2025. évi költségvetésének elfogadásáról
- Edelényi Kistérség Többcélú Társulása saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról
- Edelényi Kistérség Többcélú Társulásának 2025. évi közbeszerzési tervéről
- Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi belső ellenőrzési tervének módosításáról

### **2025.03.19. 13.15.**

- Települési főépítési feladatok ellátásának helyzetéről
- Versenyképes Járások Programról

### **2025.06.05. 09.30.**

- Edelényi Kistérség Többcélú Társulása 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról
- Edelényi Kistérség Többcélú Társulása 2024. évi költségvetési maradványának felhasználásáról

### **2025.06.05. 09.45.**

- Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi belső ellenőrzési, valamint az önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves összefoglaló ellenőrzési jelentésének elfogadásáról

### **2025.12.10. 13.00.**

- Tájékoztatás a TOP-5.1.2-15. pályázat ellenőrzésének tapasztalatairól
- Tájékoztatás a 2025. évi munkáról, valamint adószakmai nap megszervezéséről

### **2025.12.10. 13.15.**

- Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi Belső Ellenőrzési Tervének jóváhagyásáról
- Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026-2029. évekre vonatkozó Belső Ellenőrzési Stratégiai Tervének jóváhagyásáról.

## ***I. A Társulás aktuális és folyamatos feladatai***

Az Edelényi Kistérség Többcélú Társulása Európai Unió által támogatott programjai befejeződtek, a megvalósított EU-s projektek továbbra is jelentenek feladatokat, kötelezettségeket pl. után követési feladatokat, jelentés leadási kötelezettségeket, illetve a projektekben keletkezett produktumokat, dokumentációt a fenntartási idő alatt meg kell őrizni.

A „Helyi foglalkoztatási együttműködések az Edelényi kistérségben” megnevezésű, TOP-5.1.2-15-BO1-2016-00009 azonosító jelű projekt megvalósítása, zárása is megtörtént. 2025. október 28-án került sor helyszíni ellenőrzésre. A projekt konzorciumban valósult meg, ahol főpályázó a

Társulás, konzorciumi partnerei a B-A-Z. Megyei Kormányhivatal és Edelény Város Önkormányzata, valamint a RECIK Alapítvány volt.

A projekt végére 456 fő részesült dokumentált munkaerő-piaci szolgáltatásban, amely 104 százaléka a tervezett eredménynek.

273 fő jutott álláshoz a paktumon belül, ami a tervezett eredmény 188 százaléka, ebből 150 embernek a támogatott időszak lejártát követő hatodik hónap végén is volt állása. Ez az érték az elvárt eredmény 155 százaléka, így a paktum projekt túlteljesítette a vállalt indikátorokat. A projekt záró beszámolójának benyújtási határideje 2022. január 27.-e volt. A projektek lezárásával és a lehetséges további projektlehetőségek hiányában várható, hogy a közeljövőben az Edelényi Kistérség Többcélú Társulása szerepe csökkenni, lehetőségei szűkülni fognak.

## **A Társulás pénzügyi háttere**

A Társulási Tanács 2025. márciusi ülésén fogadta el a Társulás 2025. évi költségvetését az alábbi főszámokkal:

- a) 861.920 forint költségvetési bevétellel
- b) 2.665.704 forint költségvetési kiadással
- c) -1.803.784 forint költségvetési egyenleggel,  
ebből – 1.803.784 forint működési egyenleg,  
0 forint felhalmozási egyenleg,
- d) 1.803.784 forint finanszírozási bevétellel
- e) 0 forint finanszírozási kiadással fogadta el.

A költségvetés módosítására évközben nem volt szükség.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és fogadja el az alábbi határozati javaslatot:

### **Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének ..../2025.(XI....) határozata**

#### **Beszámoló a polgármester Edelényi Kistérség Többcélú Társulásban végzett munkájáról**

Damak község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a polgármester Edelényi Kistérség Többcélú Társulásában végzett munkájáról szóló beszámolót és az alábbi határozatot hozza:

Damak Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester Edelényi Kistérség Többcélú Társulásában végzett munkájáról szóló beszámolót **elfogadja**.

**Felelős:**

**Végrehajtásért felelős:**

**Közreműködik:**

**Határidő:**

**Értesül:**

polgármester

jegyző

Jegyzői Kabinet

azonnal

osztályok

Damak, 2025. december 10.



**Tóth Szabolcs Balázs**  
polgármester



ELŐTERJESZTÉS  
DAMAK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2025.DECEMBER 16. NAPJÁN TARTANDÓ RENDES, NYILVÁNOS ÜLÉSÉRE

SORSZÁM: 58.

MELLÉKLETEK: - DB

TÁRGY: A szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól 12/2021. (XI.12.) önkormányzati rendelet módosításáról

ELŐTERJESZTŐ: Tóth Szabolcs Balázs polgármester

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Birinyiné dr. Bakó Annamária  
hatósági osztályvezető

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

- Ügyrendi Bizottság

EGYEZTETVE BELSŐ SZERVEZETI EGYSÉGEKKEL:

Hatósági Osztály: Birinyiné dr. Bakó Annamária  
2025. december 10. osztályvezető

Jegyzői Kabinet: Szlifka Béla  
2025. december 10. osztályvezető

Pénzügyi Osztály: Pachmanné Tóth Anita  
2025. december 10. osztályvezető

Városfejlesztési Osztály: Slezsák Ágnes  
2025. december 10. osztályvezető

EGYEZTETVE KÜLSŐ SZERVEZETEKSEL: -

AZ ELŐTERJESZTÉS A JOGSZABÁLYI RENDELKEZÉSEKNEK MEGFELEL:

Dr. Vártás József jegyző 2025. december 10.

AZ ELŐTERJESZTÉSEKKEL KAPCSOLATOS DÖNTÉSHOZATAL:

Rendeletalkotás

Határozathozatal  normatív  
 hatósági  
 egyéb

A döntéshez egyszerű   
minősített  többség szükséges.

FELELŐS TISZTSÉGVISELŐ JÓVÁHAGYÁSA: Tóth Szabolcs Balázs polgármester

Damak, 2025. december 10.



Tóth Szabolcs Balázs  
polgármester

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokért felelős miniszter által – az államháztartásért felelős miniszterrel egyetértésben – évenként meghirdetett települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához évente pályázatot nyújt be.

A közzétett pályázati felhívásban és az elnyert pályázat támogatói okiratában foglaltak szerint a támogatás jogszerű felhasználásához előírás, hogy a szociális rászorultság és az igénylés részletes feltételeit az önkormányzatnak – legkésőbb a tüzelőanyag megvásárlását követő 10. napon hatályba lépő – rendeletben kell szabályoznia.

Ennek megfelelően a Képviselő-testület megalkotta a szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló 12/2021.(XI.12.) önkormányzati rendeletét. A rendelet szociális rászorultság feltételeként meghatározza a család, illetve igénylő egy főre jutó havi nettó jövedelmét a 2. § (1) bekezdésében.

A képviselő-testület a 2025. november 18. napján tartott ülésén döntött arról, hogy a jövedelmi értékhatárok összegét 20%-al megemeli, ezáltal a családban élők vonatkozásában havi nettó 128.250 forintban, egyedül élő esetén havi nettó 196.650 forintban lett meghatározva a jövedelmi értékhatár.

A rendelet 1.melléklete szintén tartalmazza a jövedelmi értékhatárokat, ezért szükségessé vált a melléklet módosítása is.

### **Részletes Indokolás**

#### **1.§**

A § módosító rendelkezést tartalmazza.

#### **2.§**

A § a rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

## TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

|   |  |  |  |              |
|---|--|--|--|--------------|
| <b>Rendelet-tervezet címe:</b>  | <b>A szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól 12/2021. (XI.12.) önkormányzati rendelet módosításáról</b> |  |  |              |
| <b>Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen</b>  |  |  |  |              |
| Társadalmi, gazdasági hatás:  | Költségvetési hatás:   | Környezeti, egészségi következmények:      | Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: | Egyéb hatás: |
| A lakosság szélesebb körében, méltányosabb szabályozást biztosít a rászorultak részére.   | A költségvetési hatása a helyi költségvetésben biztosított.  | A rendelet tervezetnek ilyen hatása nincs. | A feladatellátás biztosított .             | Nincs.       |
| <b>A rendelet megalkotása szükségessége és a rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:</b><br>A jogszabály megalkotásának elmaradása nem jár következménnyel. |  |  |  |              |
| <b>A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:</b>  |  |  |  |              |
| Személyi:   | Szervezeti:  | Tárgyi:                                    | Pénzügyi:                                  |              |
| Rendelkezésre állnak.   | Rendelkezésre állnak.  | Rendelkezésre állnak.                      | Rendelkezésre állnak.                      |              |

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a napirendi pont megtárgyalására és a rendelet megalkotására.

Damak, 2025. december 10.



**Tóth Szabolcs Balázs**  
polgármester

**Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (XII. 16.)  
önkormányzati rendelete**

**A szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól 12/2021. (XI.12.)  
önkormányzati rendelet módosításáról**

**(tervezet)**

[1] Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete fontos feladatának tartja, hogy a településen élők részére támogatást nyújtson szociális rászorultság alapján, tekintettel a törvényi felhatalmazásra rendeletben szabályozza a szociális tüzelőanyag támogatásának jogosultsági feltételeit és az igénylés, odaítélés menetét. A rendelet módosítása a szociális segítségre szorulókért érzett felelősségtől vezérelve indokolt.

[2] Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a Magyarország helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8a. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Damak Község Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 11/2024. (XII.17.) önkormányzati rendelet 3. melléklet 2 pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**1. §**

A szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló 12/2021. (XI. 12.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

**2. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**Tóth Szabolcs Balázs**  
polgármester



**Dr. Vártás József**  
jegyző

**Kihirdetési záradék:**

Ez a rendelet Damak Község Önkormányzatának szervezeti és működési szabályzatáról szóló 11/2024. (XII.17.) önkormányzati rendelete 41. § (1) bekezdése szerint az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal Damaki Kirendeltség hirdetőtábláján való kifüggesztéssel 2025. december ... napján kihirdetésre került.

Damak, 2025. december

**Dr. Vártás József**  
jegyző

## K é r e l e m

Név.: ..... Születési név:.....

Születési helye, ideje (év,hó, nap):.....

Anyja neve:.....

Lakcím: 3780 Damak..... utca ..... szám alatti lakos kérem, hogy  
részemre szíveskedjenek természetbeni juttatásként keménylombos tűzifát biztosítani.

A keménylombos tűzifa támogatásra a rendelet szerint azért vagyok jogosult, mert:\*

Családomban az egy főre jutó havi jövedelem

a) a havi 128.250 Ft-ot,

b) egyedül élő esetén a havi 196.650 Ft-ot

nem haladja meg.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény szerinti

a) aktív korúak ellátására, vagy

b) időskorúak járadékára vagy

c) tekintet nélkül annak természetbeni vagy pénzbeli formában történő nyújtására  
települési támogatásban részesülök (e támogatásban részesülők közül különösen  
a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselésével kapcsolatos  
támogatásban részesülőket) vagy

d) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI.  
törvényben szabályozott halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevelék

\*(A megfelelő rész aláhúzendó és kitöltendő.)

Damak, 2025.....

.....  
kérelmező

A Képviselő-testület döntése:

Kérelmező részére a Képviselő-testület.....határozatával ..... keménylombos  
tűzifát biztosított vissza nem térítendő természetbeni támogatásként.

Damak, 2025. ....

.....

Csatolandó dokumentumok:

- jövedelemigazolások
- a rendelet 2. § szerinti jogosultságot igazoló dokumentumok másolat példánya,  
ha az nem tartható nyilván a hivatal nyilvántartásában



ELŐTERJESZTÉS  
DAMAK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2025. DECEMBER 16. NAPJÁN TARTANDÓ RENDES, NYILVÁNOS ÜLÉSÉRE

SORSZÁM: 59.

MELLÉKLETEK: - DB

TÁRGY: A Borsodi Általános Iskola beiskolázási körzethatárának a véleményezéséről

ELŐTERJESZTŐ: Tóth Szabolcs Balázs polgármester

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Róczei Nóra Ivett  
munkaügyi és önkormányzati ügyintéző

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

- Ügyrendi Bizottság

EGYEZTETVE BELSŐ SZERVEZETI EGYSÉGEKKEL:

Hatósági Osztály:  
2025. december 10.

Birinyiné dr. Bakó Annamária  
osztályvezető

Jegyzői Kabinet:  
2025. december 10.

Szlifka Béla  
osztályvezető

Pénzügyi Osztály:  
2025. december 10.

Pachmanné Tóth Anita  
osztályvezető

Városfejlesztési Osztály  
2025. december 10.

Slezsák Ágnes  
osztályvezető

EGYEZTETVE KÜLSŐ SZERVEZETEKSEL: -

AZ ELŐTERJESZTÉS A JOGSZABÁLYI RENDELKEZÉSEKNEK MEGFELEL:

Dr. Vártás József jegyző 2025. december 10.

AZ ELŐTERJESZTÉSEKKEL KAPCSOLATOS DÖNTÉSHOZATAL:

Rendeletalkotás

Határozathozatal  normatív  
 hatósági  
 egyéb

A döntéshez egyszerű   
minősített  többség szükséges.

FELELŐS TISZTSÉGVISELŐ JÓVÁHAGYÁSA: Tóth Szabolcs Balázs polgármester

Damak, 2025. december 10.



Tóth Szabolcs Balázs  
polgármester

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012.(VIII.31.) EMMI rendelet (továbbiakban: rendelet) 24.§ (1) bekezdésében foglaltak alapján a Kazincbarcikai Tankerületi Központ (továbbiakban: Tankerület) megküldte a Borsodi Általános Iskola beiskolázási körzetének tervezetét. Damak településen a Borsodi Általános Iskola a kötelező felvételt biztosító általános iskola, ami azt jelenti, hogy az iskola a beiskolázási körzetében életvitelszerűen lakó minden olyan tanulót köteles felvenni, aki az intézménybe szeretne beiratkozni.

A rendelet 24.§ (1a) bekezdése alapján az önkormányzat a beiskolázási körzetre vonatkozó véleményéről február 15-ig tájékoztatja az illetékes tankerületi központot. A Tankerület által megküldött tervezet szerint a Borsodi Általános Iskola körzetébe az alábbi települések tartoznak: Abod, Balajt, Damak, Edelény, Ládbesenyő. A Borsodi Általános Iskola beiskolázási körzete évek óta ezeket a településeket a tartalmazza, a tervezet szerint nem változik a beiskolázási körzet.

2025. szeptember 1. napjától a Borsodi Általános Iskola tagiskolájaként működik a Laki Körzeti Általános Iskola. Lak településen élő gyermekek kötelező felvételét biztosító intézmény továbbra is a már tagintézményként működő Laki Körzeti Általános Iskola.

A fentiekre tekintettel kérem, hogy a Tisztelt Képviselő-testület fogadja el az alábbi határozati javaslatot:

### **Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének ..../2025.(...) határozata**

#### **Borsodi Általános Iskola beiskolázási körzethatárának véleményezéséről**

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a Borsodi Általános Iskola beiskolázási körzethatárának véleményezéséről szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

Damak község Önkormányzata Képviselő-testülete a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012.(VIII.31.) EMMI rendelet 24.§ (1a) bekezdésében foglaltakra tekintettel a Borsodi Általános Iskola beiskolázási körzetét tudomásul veszi.

**Felelős:**

**Végrehajtásért felelős:**

**Közreműködik:**

**Határidő:**

**Értesül:**

polgármester

Jegyző

Jegyzői Kabinet

azonnal, illetve 2026.02.15.

Kazincbarcikai Tankerületi Központ

Damak, 2025. december 10.



**Tóth Szabolcs Balázs  
polgármester**



ELŐTERJESZTÉS  
DAMAK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2025. DECEMBER 16. NAPJÁN TARTANDÓ RENDES, NYILVÁNOS ÜLÉSÉRE

**SORSZÁM: 60.**

**MELLÉKLETEK: 0 DB**

**TÁRGY: Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról**

**ELŐTERJESZTŐ:** Tóth Szabolcs Balázs polgármester

**ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:** dr. Párkányi Tünde Annamária belső ellenőr

**VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:**

- Ügyrendi Bizottság

**EGYEZTETVE BELSŐ SZERVEZETI EGYSÉGEKKEL:**

Hatósági Osztály: Birinyiné dr. Bakó Annamária  
2025. december 10. osztályvezető

Jegyzői Kabinet: Szlífka Béla  
2025. december 10. osztályvezető

Pénzügyi Osztály: Pachmanné Tóth Anita  
2025. december 10. osztályvezető

Városfejlesztési Osztály: Slezsák Ágnes  
2025. december 10. osztályvezető

**EGYEZTETVE KÜLSŐ SZERVEZETEKSEL: -**

**AZ ELŐTERJESZTÉS A JOGSZABÁLYI RENDELKEZÉSEKNEK MEGFELEL:**

Dr. Vártás József jegyző 2025. december 10.

**AZ ELŐTERJESZTÉSEKKEL KAPCSOLATOS DÖNTÉSHOZATAL:**

Rendeletalkotás

Határozathozatal  normatív  
 hatósági  
 egyéb

A döntéshez egyszerű   
minősített  többség szükséges.

**FELELŐS TISZTSÉGVISELŐ JÓVÁHAGYÁSA:** Tóth Szabolcs Balázs polgármester

Damak, 2025. december 10.



**Tóth Szabolcs Balázs**  
polgármester

## Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(4) bekezdései szerint a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

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.

Az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok, valamint az Edelényi Kistérség Többcélú Társulása (a továbbiakban: Társulás) döntésük alapján az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal keretén belül külső szolgáltató bevonásával gondoskodnak a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról. A belső ellenőr az Áht.-ban meghatározott engedéllyel rendelkezik, az 5113845 számon regisztrált belső ellenőr.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29. § (1) bekezdése minden költségvetési szerv részére kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési terv készítését ír elő, melyet a belső ellenőrzési vezető készít el és a költségvetési szerv vezetője, illetve helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében a képviselő-testület a tárgyévvel megelőző év december 31-ig hagy jóvá.

Az éves ellenőrzési terv a jegyző és az intézményvezetők írásos véleményének, a kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra. Az előterjesztés mellékletét képező 2026. évi belső ellenőrzési tervre vonatkozó javaslat összesítve tartalmazza az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatalra, a hozzá tartozó önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, az önkormányzatok által fenntartott intézményeikre, valamint a Társulásra vonatkozóan tervezett ellenőrzéseket.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a következő határozati javaslat elfogadására.

### **Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025.(...) határozata**

#### **Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról**

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta az „Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról” szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője által ellátandó belső ellenőrzési feladatokra vonatkozó 2026. évi belső ellenőrzési tervet a határozat mellékleteként **jóváhagyja.**

**Felelős:**

**Végrehajtásért felelős:**

**Közreműködik:**

**Határidő:**

**Értesül:**

polgármester

jegyző, belső ellenőr

Jegyzői Kabinet, Pénzügyi Osztály, Intézmények,  
azonnal

Intézmények, belső ellenőr

Damak, 2025. december 10.



**Tóth Szabolcs Balázs**  
polgármester

**Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal**

Iktatószám:

Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal  
3790 Edelény, István Király, Újcs. 52.  
Adószám: 15812209-2-05

|               |                |             |                 |
|---------------|----------------|-------------|-----------------|
| ERKEZELI SZÁM | T 2025 DEC 0 1 | Elt. sz.:   | 17921           |
| BELVONAL      | 2025 DEC 0 1   | Iktatószám: | E/12644/2025    |
| ELŐÍRT        |                | CSOPORTOS   | Sz. Béla előadó |

**Edelényi Közös Önkormányzati Hivatalra vonatkozó  
2026. évi belső ellenőrzési terv**

**Készült: 2025. november 15.**

**Készítette:**

*Dr. Párkányi Tünde*  
**Dr. Párkányi Tünde Annamária**  
belső ellenőrzési vezető

**Jóváhagyta:**

*2025. 12.01.*

*Dr. Vartás József*  
**Dr. Vartás József**  
jegyző

## Bevezetés

A belső ellenőrzés a belső kontrollrendszeren belül működő bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége keretében a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást és a közfeladatokat ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére.

Kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és az Önkormányzatok működési összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Cél továbbá, hogy a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadott érték növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés az Önkormányzatok felelős irányításának részeként, illetve egyik fontos elemeként működjön. Tevékenysége, annak eredménye, az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Erősíteni kell az ellenőrzések tudatos egymásra épülését, az ellenőrzési célok és irányok összehangolását annak érdekében, hogy a költségvetési szerv felső vezetése a munkájában felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatokon alapuló elemző összegzéseket, átfogó helyzetértékeléseket.

Az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó önkormányzatok és intézmények, valamint az Edelényi Kistérség Többcélú Társulása döntésük alapján az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal keretén belül külső szolgáltató bevonásával gondoskodik a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról a következő szervezeteknél:

- 1. Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal**  
3780 Edelény, István király útja 52.
- 2. Edelény Város Önkormányzata**  
3780 Edelény, István király útja 52.
- 3. Edelényi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat**  
3780 Edelény, István király útja 52.
- 4. Edelényi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat**  
3780 Edelény, István király útja 52.
- 5. Edelényi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat**  
3780 Edelény, István király útja 52.
- 6. Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde**  
3780 Edelény, Mátyás király út 7/A.
- 7. Hadobás Pál Művelődési Központ, Könyvtár és Közérdekű Muzeális Kiállítóhely**  
3780 Edelény, István király útja 49.
- 8. Edelényi Szociális Szolgáltató Központ**  
3783 Edelény, Árpád út 29.
- 9. Edelényi Kistérség Többcélú Társulása**  
3780 Edelény, István király útja 52.

- 10. Abod Község Önkormányzata**  
3753 Abod, Magyar u. 42.
- 11. Abodi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat**  
3753 Abod, Magyar u. 42.
- 12. Damak Község Önkormányzata**  
3780 Damak, Szabadság út 35.

**1. Az ellenőrzési terv készítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok**

- Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőrzési kézikönyve
- Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőrzési Stratégiai terve
- Kockázatelemzés

**2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglalása**

A belső ellenőrzés az éves terv összeállításánál figyelembe vette:

- az önkormányzatokat érintő gazdálkodási tevékenységeket, továbbá az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél ellátandó tevékenységeket,
- a helyi nemzetiségi önkormányzatok működését, könyvvezetési kötelezettségét,
- a felső vezetés javaslatait
- korábbi évek belső ellenőrzési dokumentumait,
- a külső ellenőrzést végzők ellenőrzési jelentéseit, tapasztalatait, külső ellenőrök észrevételeit, javaslatait, annak érdekében, hogy az ellenőrzés optimálisan lefedje a szervezet működését.

A kockázatok feltérképezéshez a belső ellenőr az interjú kérdőív módszerét használta a vezetés elvárásainak megismerésére, s ennek során megfogalmazott javaslatok, a korábbi években lefolytatott ellenőrzések és az ezekre készített intézkedési tervek figyelembe vételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az éves terv.

**A belső ellenőrzési terv megalapozásához szükséges kockázatelemzés során** 5 olyan tényező került meghatározásra, amely hatással van a rendszer működésére. Minden egyes tényezőre vonatkozóan értékelést kell végezni, és meg kell határozni az egyes kockázati tényezők rendszerekre gyakorolt hatását (súlyként kifejezve). A belső ellenőr a tapasztalatai és szakmai megítélése alapján értékelte az egyes kockázati tényezők adott rendszerre gyakorolt hatását. A kockázatelemzés az éves ellenőrzési terv 4. számú mellékletét képezi.

**3. A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és szükséges ellenőri kapacitás**

| Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás  | Átlagos munkanapok száma / fő | Létszám (fő)* | Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok) |
|---|-------------------------------|---------------|--|
| Nettó munkaidő  | 62                            | 1             | 62   |
| Tervezett ellenőrzések végrehajtása (pl. 60%)   | 40                            | 1             | 40   |
| Tanácsadói tevékenység (pl. 10%)  | 5                             | 1             | 5  |
| Egyéb tevékenység kapacitásigénye, pl. kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, teljesítményértékelés, önértékelés, vezetői megbeszélések, bizottsági munkában való részvétel, stb. (pl. 5%) | 5                             | 1             | 5  |
| Képzés (pl. 10%)  | 2                             | 1             | 2  |
| Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)  | 10                            | 1             | 10   |
| <b>Összes tevékenység kapacitásigénye</b>   | <b>62</b>                     | <b>1</b>      | <b>62</b>  |
| <b>Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:</b>  | <b>40</b>                     | <b>1</b>      | <b>40</b>  |
| Tartalékidő   | -                             | -             | -  |
| Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele   | -                             | -             | -  |
| Ideiglenes kapacitás-kiegészítés (külső szolgáltató által)  | -                             | -             | -  |

| Sorszám | Ellenőrzés tárgya  | Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak  | Azonosított kockázati tényezők   | Ellenőrzés típusa           | Ellenőrzött szerv, szervezeti egység | Ellenőrzés tervezett ütemezése | Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri napok száma) |
|---------|--|---|--|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--|
| 1.      | Vagyonnyilvántartás, vagyonkezelés, leltározás szabályszerűségének ellenőrzése | <p><b>Céltja:</b> A helyi vagyongazdálkodásra vonatkozó szabályozás megfelel-e az erre vonatkozó előírásoknak, szabályzatokban megfelelően rögzítették-e a vagyon értékbeli és analitikus nyilvántartását, gondoskodtak-e a nyilvántartások folyamatos vezetéséről, szabályszerű leltározással alátámasztották-e a mérlegben szereplő eszközértéket, vagyonvédelem kellően biztosított-e</p> <p><b>Módszerei:</b> A bizonylatok, nyilvántartások, elszámolások szűrőpróbaszerű, szükség esetén tételes ellenőrzése</p> <p><b>Időszak:</b> 2025.év</p> | A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok | Szabályszerűségi ellenőrzés | Edelény Város Önkormányzata          | I. negyedév                    | 10 ellenőri nap  |
| 2.      | Vagyonnyilvántartás, vagyonkezelés, leltározás szabályszerűségének ellenőrzése | <p><b>Céltja:</b> A helyi vagyongazdálkodásra vonatkozó szabályozás megfelel-e az erre vonatkozó előírásoknak, szabályzatokban megfelelően rögzítették-e a vagyon értékbeli és analitikus nyilvántartását, gondoskodtak-e a nyilvántartások folyamatos vezetéséről, szabályszerű leltározással alátámasztották-e a mérlegben szereplő eszközértéket, vagyonvédelem kellően biztosított-e</p> <p><b>Módszerei:</b> A bizonylatok, nyilvántartások, elszámolások szűrőpróbaszerű, szükség esetén tételes ellenőrzése</p> <p><b>Időszak:</b> 2025.év</p> | A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok | Szabályszerűségi ellenőrzés | Damak Község Önkormányzata.          | II. negyedév                   | 6 ellenőri nap   |

|    |  |  |   |                                    |   |                      |                       |
|----|--|--|---|------------------------------------|---|----------------------|-----------------------|
| 3. | <p><b>Vagyonnyilvántartás, vagyonkezelés, leltározás szabályszerűségének ellenőrzése</b></p> | <p><b>Célia:</b> A helyi vagyongazdálkodásra vonatkozó szabályozás megfelel-e az erre vonatkozó előírásoknak, szabályzatokban megfelelően rögzítették-e a vagyon értékbeli és analitikus nyilvántartását, gondoskodtak-e a nyilvántartások folyamatos vezetéséről, szabályszerű leltározással alátámasztották-e a mérlegben szereplő eszközértéket, vagyonvédelem kellően biztosított-e<br/> <b>Módszerei:</b> A bizonylatok, nyilvántartások, elszámolások szűrőpróbaszerű, szükség esetén tételes ellenőrzése<br/> <b>Időszak:</b> 2025.év</p> | <p>A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok</p> | <p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p> | <p><b>Abod Község Önkormányzata</b></p>   | <p>II. negyedév</p>  | <p>6 ellenőri nap</p> |
| 4. | <p><b>Vagyonnyilvántartás, vagyonkezelés, leltározás szabályszerűségének ellenőrzése</b></p> | <p><b>Célia:</b> A helyi vagyongazdálkodásra vonatkozó szabályozás megfelel-e az erre vonatkozó előírásoknak, szabályzatokban megfelelően rögzítették-e a vagyon értékbeli és analitikus nyilvántartását, gondoskodtak-e a nyilvántartások folyamatos vezetéséről, szabályszerű leltározással alátámasztották-e a mérlegben szereplő eszközértéket, vagyonvédelem kellően biztosított-e<br/> <b>Módszerei:</b> A bizonylatok, nyilvántartások, elszámolások szűrőpróbaszerű, szükség esetén tételes ellenőrzése<br/> <b>Időszak:</b> 2025.év</p> | <p>A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok</p> | <p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p> | <p><b>Hadobás Pál Művelődési Központ, Könyvtár és Közérdekű Muzeális Kiállítóhely</b></p> | <p>III. negyedév</p> | <p>6 ellenőri nap</p> |

|    |  |  |  |                             |  |              |                |
|----|--|--|--|-----------------------------|--|--------------|----------------|
| 5. | Vagyonnyilvántartás, vagyonkezelés, leltározás szabályszerűségének ellenőrzése | <p><b>Célia:</b> A helyi vagyongazdálkodásra vonatkozó szabályozás megfelel-e az erre vonatkozó előírásoknak, szabályzatokban megfelelően rögzítették-e a vagyon értékbeli és analitikus nyilvántartását, gondoskodtak-e a nyilvántartások folyamatos vezetéséről, szabályszerű leltározással alátámasztották-e a mérlegben szereplő eszközértéket, vagyonvédelem kellően biztosított-e</p> <p><b>Módszerei:</b> A bizonylatok, nyilvántartások, elszámolások szűrőpróbaszerű, szükség esetén tételes ellenőrzése</p> <p><b>Időszak:</b> 2025.év</p> | A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok | Szabályszerűségi ellenőrzés | Edelényi Szociális Szolgáltató Központ | IV. negyedév | 6 ellenőri nap |
| 6. | Vagyonnyilvántartás, vagyonkezelés, leltározás szabályszerűségének ellenőrzése | <p><b>Célia:</b> A helyi vagyongazdálkodásra vonatkozó szabályozás megfelel-e az erre vonatkozó előírásoknak, szabályzatokban megfelelően rögzítették-e a vagyon értékbeli és analitikus nyilvántartását, gondoskodtak-e a nyilvántartások folyamatos vezetéséről, szabályszerű leltározással alátámasztották-e a mérlegben szereplő eszközértéket, vagyonvédelem kellően biztosított-e</p> <p><b>Módszerei:</b> A bizonylatok, nyilvántartások, elszámolások szűrőpróbaszerű, szükség esetén tételes ellenőrzése</p> <p><b>Időszak:</b> 2025.év</p> | A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok | Szabályszerűségi ellenőrzés | Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde      | IV. negyedév | 6 ellenőri nap |

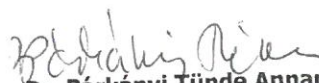
**5. A tanácsadó tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervezése**

- a) **Soron kívüli ellenőrzésekre 10 ellenőri munkanap** került tervezésre, mely a nettó munkaidő 16%-a.
- b) **Tanácsadói tevékenységre** a tervezett kapacitás összesen **5 ellenőri munkanap**, ami a nettó munkaidő 8 %-a.
- c) **Képzésekre** tervezett kapacitás **2 ellenőri munkanap**, ami a nettó munkaidő kapacitás 3%-a.
- d) **Egyéb tevékenységre** tervezett kapacitás **5 ellenőri munkanap**, amely a nettó munkaidő kapacitás 8 %-a.

**Melléletek:**

- 1. számú melléklet: Létszám és erőforrás
- 2. számú melléklet: Ellenőrzések
- 3. számú melléklet: Tevékenységek
- 4. számú melléklet: Kockázatelemzés

**Edelény, 2025. november 15.**

  
**Dr. Párkányi Tünde Annamária**  
belső ellenőrzési vezető

Létszám és erőforrás<sup>1</sup>

1. számú melléklet

| Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal        |   | Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban <sup>2</sup> |               |  |               | Saját erőforrás összesen |      | Külső szolgáltató <sup>3</sup> |      | Külső erőforrás összesen |      | Bruttó Erőforrás összesen |      |
|---|---|--|---------------|--|---------------|--------------------------|------|--------------------------------|------|--------------------------|------|---------------------------|------|
|   |   | terv (01.01.)  | tény (12.31.) | terv (01.01.)                                | tény (12.31.) | terv                     | tény | terv                           | tény | terv                     | tény | terv                      | tény |
|   |   | betöltendő álláshely (fő) <sup>4</sup>                 |               | rendelkezésre álló létszám (fő) <sup>4</sup> |               | ellenőri nap             |      | fő                             |      | ellenőri nap             |      | ellenőri nap              |      |
| Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal (I+II) |   | 0,00   | 0,00          | 0,00   | 0,00          | 0,00                     | 0,00 | 1,00                           | 0,00 | 62,00                    | 0,00 | 62,00                     | 0,00 |
| I.  | Fejezetet irányító szerv / önkormányzat összesen Helyi                      |  |               |  |               |                          |      |                                |      |                          |      |                           |      |
| II.   | Irányított szervek összesen   | 0,00   | 0,00          | 0,00   | 0,00          | 0,00                     | 0,00 | 1,00                           | 0,00 | 44,00                    | 0,00 | 44,00                     | 0,00 |
| 1.  | Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde   |  |               |  |               |                          |      | 0,00                           | 0,00 | 18,00                    | 0,00 | 18,00                     | 0,00 |
| 2.  | Hadobás Pál Művelődési Központ, Könyvtár és Közérdekű Muzéális Kiállítóhely |  |               |  |               |                          |      |                                |      | 6,00                     |      | 6,00                      | 0,00 |
| 3.  | Edelényi Szociális Szolgáltató Központ                                      |  |               |  |               |                          |      |                                |      | 6,00                     |      | 6,00                      | 0,00 |
| 4.  |   |  |               |  |               |                          |      |                                |      | 6,00                     |      | 6,00                      | 0,00 |
|   |   |  |               |  |               |                          |      |                                |      |                          |      | 0,00                      | 0,00 |



Tevékenységek

3. számú melléklet

| Edeleányi Közös Önkormányzati Hivatal   | Ellenőrzések összesen |                    |                                 |                                 | Tanácsadás         |                                 |                    |                                 | Képzés             |                                 |                    |                    | Egyéb tevékenység <sup>1</sup> |                    |                    |                    | Saját kapacitás összesen <sup>2</sup> |              | Külső kapacitás összesen <sup>1</sup> |              | Kapacitás összesen |              | Kapacitás összesen ellenőrző oszlop |              |
|---|-----------------------|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|--------------------|--------------|-------------------------------------|--------------|
|   | terv                  | tény               | terv                            | tény                            | terv               | tény                            | terv               | tény                            | terv               | tény                            | terv               | tény               | terv                           | tény               | terv               | tény               | terv                                  | tény         | terv                                  | tény         | terv               | tény         | terv                                | tény         |
|   | saját ellenőri nap    | külső ellenőri nap | saját ellenőri nap <sup>3</sup> | külső ellenőri nap <sup>4</sup> | saját ellenőri nap | külső ellenőri nap <sup>5</sup> | saját ellenőri nap | külső ellenőri nap <sup>6</sup> | saját ellenőri nap | külső ellenőri nap <sup>7</sup> | saját ellenőri nap | külső ellenőri nap | saját ellenőri nap             | külső ellenőri nap | saját ellenőri nap | külső ellenőri nap | ellenőri nap                          | ellenőri nap | ellenőri nap                          | ellenőri nap | ellenőri nap       | ellenőri nap | ellenőri nap                        | ellenőri nap |
| <b>1. Edeleányi Közös Önkormányzat összesen (t=H)</b>                           | 0,00                  | 0,00               | 60,00                           | 0,00                            | 0,00               | 0,00                            | 0,00               | 0,00                            | 0,00               | 0,00                            | 0,00               | 0,00               | 0,00                           | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                                  | 0,00         | 62,00                                 | 0,00         | 62,00              | 0,00         | 0,00                                | 0,00         |
| Felvezetői irányító szerv / Helyi önkormányzat összesen (a+b)                   | 0,00                  | 0,00               | 32,00                           | 0,00                            | 0,00               | 0,00                            | 5,00               | 0,00                            | 0,00               | 0,00                            | 2,00               | 0,00               | 0,00                           | 0,00               | 5,00               | 0,00               | 0,00                                  | 0,00         | 44,00                                 | 0,00         | 44,00              | 0,00         | 44,00                               | 0,00         |
| a) Éves Ellenőrzési Terv alapján  | 0,00                  | 0,00               | 22,00                           | 0,00                            | 0,00               | 0,00                            | 5,00               | 0,00                            | 0,00               | 0,00                            | 2,00               | 0,00               | 0,00                           | 0,00               | 5,00               | 0,00               | 0,00                                  | 0,00         | 34,00                                 | 0,00         | 34,00              | 0,00         | 34,00                               | 0,00         |
| aa) Saját szervezetenél   | 0,00                  | 0,00               | 22,00                           | 0,00                            |                    |                                 | 5,00               |                                 |                    |                                 | 2,00               |                    |                                |                    | 5,00               |                    |                                       |              | 34,00                                 |              | 34,00              |              | 34,00                               |              |
| ab) Irányított szervezetenél (irányítóként végzett)                             | 0,00                  | 0,00               | 0,00                            | 0,00                            |                    |                                 |                    |                                 |                    |                                 |                    |                    |                                |                    | 0,00               |                    |                                       |              | 0,00                                  |              | 0,00               |              | 0,00                                |              |
| ac) Egyéb ellenőrzések  | 0,00                  | 0,00               | 0,00                            | 0,00                            |                    |                                 |                    |                                 |                    |                                 |                    |                    |                                |                    | 0,00               |                    |                                       |              | 0,00                                  |              | 0,00               |              | 0,00                                |              |
| b) Soron kívüli kapacitás   | 0,00                  | 0,00               | 10,00                           | 0,00                            |                    |                                 |                    |                                 |                    |                                 |                    |                    |                                |                    | 0,00               |                    |                                       |              | 0,00                                  |              | 0,00               |              | 0,00                                |              |
| 2. Irányított szervezetek összesen  | 0,00                  | 0,00               | 18,00                           | 0,00                            | 0,00               | 0,00                            | 0,00               | 0,00                            | 0,00               | 0,00                            | 0,00               | 0,00               | 0,00                           | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                                  | 0,00         | 10,00                                 | 0,00         | 10,00              | 0,00         | 10,00                               | 0,00         |
| 1. Edeleányi Mátyas Óvoda és Bölcsőde   | 0,00                  | 0,00               | 8,00                            | 0,00                            | 0,00               | 0,00                            | 0,00               | 0,00                            | 0,00               | 0,00                            | 0,00               | 0,00               | 0,00                           | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                                  | 0,00         | 18,00                                 | 0,00         | 18,00              | 0,00         | 18,00                               | 0,00         |
| aa) Saját szervezetenél   | 0,00                  | 0,00               | 8,00                            | 0,00                            |                    |                                 |                    |                                 |                    |                                 |                    |                    |                                |                    | 0,00               |                    |                                       |              | 8,00                                  |              | 8,00               |              | 8,00                                |              |
| ab) Irányított szervezetenél  | 0,00                  | 0,00               | 0,00                            | 0,00                            |                    |                                 |                    |                                 |                    |                                 |                    |                    |                                |                    | 0,00               |                    |                                       |              | 0,00                                  |              | 0,00               |              | 0,00                                |              |
| ac) Egyéb ellenőrzések  | 0,00                  | 0,00               | 0,00                            | 0,00                            |                    |                                 |                    |                                 |                    |                                 |                    |                    |                                |                    | 0,00               |                    |                                       |              | 0,00                                  |              | 0,00               |              | 0,00                                |              |
| b) Soron kívüli kapacitás <sup>8</sup>  | 0,00                  | 0,00               | 0,00                            | 0,00                            |                    |                                 |                    |                                 |                    |                                 |                    |                    |                                |                    | 0,00               |                    |                                       |              | 0,00                                  |              | 0,00               |              | 0,00                                |              |
| 2. Hadobás Pál Művelődési Központ, Könyvtár és Közértkezdő Muzéums Kiállítóhely | 0,00                  | 0,00               | 8,00                            | 0,00                            | 0,00               | 0,00                            | 0,00               | 0,00                            | 0,00               | 0,00                            | 0,00               | 0,00               | 0,00                           | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                                  | 0,00         | 8,00                                  | 0,00         | 8,00               | 0,00         | 8,00                                | 0,00         |
| aa) Saját szervezetenél   | 0,00                  | 0,00               | 8,00                            | 0,00                            |                    |                                 |                    |                                 |                    |                                 |                    |                    |                                |                    | 0,00               |                    |                                       |              | 8,00                                  |              | 8,00               |              | 8,00                                |              |
| ab) Irányított szervezetenél  | 0,00                  | 0,00               | 0,00                            | 0,00                            |                    |                                 |                    |                                 |                    |                                 |                    |                    |                                |                    | 0,00               |                    |                                       |              | 0,00                                  |              | 0,00               |              | 0,00                                |              |
| ac) Egyéb ellenőrzések  | 0,00                  | 0,00               | 0,00                            | 0,00                            |                    |                                 |                    |                                 |                    |                                 |                    |                    |                                |                    | 0,00               |                    |                                       |              | 0,00                                  |              | 0,00               |              | 0,00                                |              |
| b) Soron kívüli kapacitás <sup>8</sup>  | 0,00                  | 0,00               | 0,00                            | 0,00                            |                    |                                 |                    |                                 |                    |                                 |                    |                    |                                |                    | 0,00               |                    |                                       |              | 0,00                                  |              | 0,00               |              | 0,00                                |              |
| 3. Edeleányi Szociális Szolgáltató Központ                                      | 0,00                  | 0,00               | 8,00                            | 0,00                            | 0,00               | 0,00                            | 0,00               | 0,00                            | 0,00               | 0,00                            | 0,00               | 0,00               | 0,00                           | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                                  | 0,00         | 8,00                                  | 0,00         | 8,00               | 0,00         | 8,00                                | 0,00         |
| aa) Saját szervezetenél   | 0,00                  | 0,00               | 8,00                            | 0,00                            |                    |                                 |                    |                                 |                    |                                 |                    |                    |                                |                    | 0,00               |                    |                                       |              | 8,00                                  |              | 8,00               |              | 8,00                                |              |
| ab) Irányított szervezetenél  | 0,00                  | 0,00               | 0,00                            | 0,00                            |                    |                                 |                    |                                 |                    |                                 |                    |                    |                                |                    | 0,00               |                    |                                       |              | 0,00                                  |              | 0,00               |              | 0,00                                |              |
| ac) Egyéb ellenőrzések  | 0,00                  | 0,00               | 0,00                            | 0,00                            |                    |                                 |                    |                                 |                    |                                 |                    |                    |                                |                    | 0,00               |                    |                                       |              | 0,00                                  |              | 0,00               |              | 0,00                                |              |
| b) Soron kívüli kapacitás <sup>8</sup>  | 0,00                  | 0,00               | 0,00                            | 0,00                            |                    |                                 |                    |                                 |                    |                                 |                    |                    |                                |                    | 0,00               |                    |                                       |              | 0,00                                  |              | 0,00               |              | 0,00                                |              |
| 4.  | 0,00                  | 0,00               | 0,00                            | 0,00                            | 0,00               | 0,00                            | 0,00               | 0,00                            | 0,00               | 0,00                            | 0,00               | 0,00               | 0,00                           | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                                  | 0,00         | 0,00               | 0,00         | 0,00                                | 0,00         |
| aa) Saját szervezetenél   | 0,00                  | 0,00               | 0,00                            | 0,00                            |                    |                                 |                    |                                 |                    |                                 |                    |                    |                                |                    | 0,00               |                    |                                       |              | 0,00                                  |              | 0,00               |              | 0,00                                |              |
| ab) Irányított szervezetenél  | 0,00                  | 0,00               | 0,00                            | 0,00                            |                    |                                 |                    |                                 |                    |                                 |                    |                    |                                |                    | 0,00               |                    |                                       |              | 0,00                                  |              | 0,00               |              | 0,00                                |              |
| ac) Egyéb ellenőrzések  | 0,00                  | 0,00               | 0,00                            | 0,00                            |                    |                                 |                    |                                 |                    |                                 |                    |                    |                                |                    | 0,00               |                    |                                       |              | 0,00                                  |              | 0,00               |              | 0,00                                |              |
| b) Soron kívüli kapacitás <sup>8</sup>  | 0,00                  | 0,00               | 0,00                            | 0,00                            |                    |                                 |                    |                                 |                    |                                 |                    |                    |                                |                    | 0,00               |                    |                                       |              | 0,00                                  |              | 0,00               |              | 0,00                                |              |

Kockázatelemzés a 2026. évi belső ellenőrzési tervhez

4. sz. melléklet

| Azonosított kockázatok, kockázati szempontok |                                    | Bekövetkezés valószínűsége, kockázati érték |             |           | Bekövetkezés hatása, súlya | Kockázat értéke |
|--|------------------------------------|---|-------------|-----------|----------------------------|-----------------|
| 1  | Vagyongazdálkodás                  | nagy (3)                                    | közepes (2) | kicsi (1) | 8                          | 8-24            |
| 2  | Pénz- és értékkezelés rendje       | nagy (3)                                    | közepes (2) | kicsi (1) | 8                          | 8-24            |
| 3  | Beszerezések                       | nagy (3)                                    | közepes (2) | kicsi (1) | 8                          | 8-24            |
| 4  | Kiküldetések, munkába járás        | nagy (3)                                    | közepes (2) | kicsi (1) | 8                          | 8-24            |
| 5  | Korábbi ellenőrzések tapasztalatai | nagy (3)                                    | közepes (2) | kicsi (1) | 8                          | 8-24            |
| Összesen:                                    |                                    | nagy (3)                                    | közepes (2) | kicsi (1) | 10                         | 10-30           |

Magas kockázat 80-117  
 Közepes kockázat 50-79  
 Alacsony kockázat -49

|     | Szervezet neve  | Vagyongazdálkodás | Pénz- és értékkezelés rendje | Beszerezések | Kiküldetések, munkába járás | Korábbi ellenőrzések tapasztalatai | Összes kockázati érték | Rangsor |
|-----|---|-------------------|------------------------------|--------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------|---------|
|     |   |                   |                              |              |                             |                                    |                        |         |
| 1.  | Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal  | 2                 | 2                            | 1            | 2                           | 1                                  | 56                     | 12.     |
| 2.  | Edelényi Város Önkormányzata  | 3                 | 2                            | 2            | 1                           | 2                                  | 82                     | 2.      |
| 3.  | Edelényi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat                                    | 2                 | 1                            | 1            | 1                           | 2                                  | 60                     | 7.      |
| 4.  | Edelényi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat                                    | 2                 | 1                            | 1            | 1                           | 2                                  | 60                     | 8.      |
| 5.  | Edelényi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat                                   | 2                 | 1                            | 1            | 1                           | 2                                  | 60                     | 9.      |
| 6.  | Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde   | 3                 | 2                            | 2            | 1                           | 1                                  | 72                     | 5.      |
| 7.  | Hadobás Pál Művelődési Központ, Könyvtár és Közérdekű Muzéalis Kiállítóhely | 3                 | 2                            | 2            | 1                           | 1                                  | 72                     | 6.      |
| 8.  | Edelényi Szociális Szolgáltató Központ                                      | 3                 | 3                            | 2            | 1                           | 2                                  | 92                     | 1.      |
| 9.  | Abod Község Önkormányzata   | 3                 | 2                            | 2            | 1                           | 2                                  | 76                     | 3.      |
| 10. | Abodi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat                                       | 2                 | 1                            | 1            | 1                           | 2                                  | 60                     | 10.     |
| 11. | Damak Község Önkormányzata  | 3                 | 2                            | 2            | 1                           | 2                                  | 76                     | 4.      |
| 12. | Edelényi Kistérség Többcélú Társulása                                       | 2                 | 1                            | 1            | 1                           | 2                                  | 52                     | 11.     |



ELŐTERJESZTÉS  
DAMAK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2025. DECEMBER 16. NAPJÁN TARTANDÓ RENDES, NYILVÁNOS ÜLÉSÉRE

**SORSZÁM: 61.**

**MELLÉKLETEK: 0 DB**

**TÁRGY: Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026-2029. évekre vonatkozó Belső Ellenőrzési Stratégiai Tervének jóváhagyásáról**

**ELŐTERJESZTŐ:** Tóth Szabolcs Balázs polgármester

**ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:** dr. Párkányi Tünde Annamária belső ellenőr

**VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:**

- Ügyrendi Bizottság

**EGYEZTETVE BELSŐ SZERVEZETI EGYSÉGEKKEL:**

Hatósági Osztály: Birinyiné dr. Bakó Annamária  
2025. december 10. osztályvezető

*Birinyiné dr. Bakó Annamária*

Jegyzői Kabinet: Szlifka Béla  
2025. december 10. osztályvezető

*Szlifka Béla*

Pénzügyi Osztály: Pachmanné Tóth Anita  
2025. december 10. osztályvezető

*Pachmanné Tóth Anita*

Városfejlesztési Osztály: Szezsák Ágnes  
2025. december 10. osztályvezető

*Szezsák Ágnes*

**EGYEZTETVE KÜLSŐ SZERVEZETEKSEL:** -

**AZ ELŐTERJESZTÉS A JOGSZABÁLYI RENDELKEZÉSEKNEK MEGFELEL:**

Dr. Vártás József jegyző 2025. december 10.

*Dr. Vártás József*

**AZ ELŐTERJESZTÉSEKKEL KAPCSOLATOS DÖNTÉSHOZATAL:**

Rendeletalkotás

Határozathozatal  normatív  
 hatósági  
 egyéb

A döntéshez egyszerű   
minősített  többség szükséges.

**FELELŐS TISZTSÉGVISELŐ JÓVÁHAGYÁSA:** Tóth Szabolcs Balázs polgármester

Damak, 2025. december 10.



*Tóth Szabolcs Balázs*  
**Tóth Szabolcs Balázs**  
polgármester

## Tisztelt Képviselő-testület!

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete 52/2021.(XII.21.) határozatával hagyta jóvá az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2022-2025. évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervét, amely 2025. december 31. napján hatályát veszti.

A Kormány az Alaptörvényben és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 109. § (1) bekezdés 17. pontjában kapott felhatalmazás alapján megalkotta a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletet (továbbiakban: Bkr.).

Az Áht. 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A belső ellenőrzés szervezete tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit a szerv vezetőjének küldi meg.

A Bkr. 15. § (9) bekezdése szerint a „*helyi önkormányzat, a helyi nemzetiségi önkormányzat, az önkormányzatok társulása, és az irányításuk alá tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatait a képviselő-testület, illetve a társulási tanács döntése alapján 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.*

*(10) A közös hivatalt alkotó önkormányzatok képviselő-testületeinek döntése alapján a belső ellenőrzést a közös hivatal jegyzője alakítja ki.*

*(11) A helyi önkormányzat, a helyi nemzetiségi önkormányzat, az önkormányzatok társulása, és az irányításuk alá tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatait a képviselő-testület, illetve a társulási tanács döntése alapján elláthatja központilag egy, kijelölt költségvetési szerv belső ellenőrzési szervezeti egysége is.*

*(12) A gazdasági szervezettel nem rendelkező önkormányzati költségvetési szerv belső ellenőrzését a gazdasági szervezetének feladatait ellátó költségvetési szerv, vagy az irányító szerv által kijelölt szerv látja el.”*

Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal - a Hivatal és a hozzá tartozó Önkormányzatok, valamint az Önkormányzatok intézményei tekintetében - külső szolgáltató bevonásával gondoskodik a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról.

A Bkr. 30. §-a értelmében:

*„(1) 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, és az alábbiakat tartalmazza:*

*a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;*

*b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;*

*c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;*

*d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;*

*e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;*

*f) az a)-c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.*

*(2) A stratégiai ellenőrzési tervet szükség szerint felül kell vizsgálni. „*

A fentiek teljesítése érdekében az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal, valamint a hozzá tartozó önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok és az intézmények, valamint társulás

tekintetében a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai tervet Dr. Párkányi Tünde Annamária belső ellenőrzési vezető asszony a 2026 – 2029 évekre vonatkozóan elkészítette.

A stratégiai terv a határozati javaslat mellékleteként kerül meghatározásra.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a következő határozati javaslat elfogadására.

**Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
..../2025.(...) határozata**

**Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026-2029. évekre  
vonatkozó Belső Ellenőrzési Stratégiai Tervének jóváhagyásáról**

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta az „Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026-2029. évekre vonatkozó Belső Ellenőrzési Stratégiai Tervének jóváhagyásáról”, szülő előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal **2026-2029. évekre** vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervét a határozat mellékleteként **jóváhagyja.**

**Felelős:**

polgármester

**Végrehajtásért felelős:**

jegyző, belső ellenőr

**Közreműködik:**

Jegyzői Kabinet, Pénzügyi Osztály,

**Határidő:**

azonnal

**Értesül:**

Intézmények, belső ellenőr

Damak, 2025. december 10.



**Tóth Szabolcs Balázs  
polgármester**



**EDELÉNYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI  
HIVATAL**

**BELSŐ ELLENŐRZÉSI STRATÉGIAI  
TERV  
2026-2029**

**Készítette:** Dr. Párkányi Tünde Annamária  
belső ellenőrzési vezető

**Jóváhagyta:**

Dr. Vártás József  
jegyző

## BEVEZETÉS

Az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal által működtetett belső ellenőrzés küldetése, hogy szilárd szakmai alapokon álló értékteremtő ellenőrzésekkel, tanácsokkal, javaslatokkal fejlessze a szervezetek átlátható, rendezett, szabályszerű gazdálkodását, elősegítve a szakmai és gazdasági célkitűzéseik elérését.

A belső ellenőr hitelesen tárja fel és értékeli a tényeket. Az ellenőrzési tevékenységére jellemző a hibák, hiányosságok megelőzésére, az ellenőrzötteket segítő együttműködésre való törekvés. Segíti az integritás alapú, átlátható és elszámoltatható közpénzfelhasználás megteremtését, elkötelezett híve a minőségközpontú működésnek, kész a folyamatos megújulásra.

Az ellenőr elfogulatlanul végzi az ellenőrzéseket, feladatát a szakmai és az etikai szabályok maradéktalan betartásával látja el.

A Belső ellenőrzési stratégiai terv hatálya az alábbiakra terjed ki:

1. Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal (3780 Edelény, István király útja 52.)
2. Edelény Város Önkormányzata (3780 Edelény, István király útja 52.)
3. Edelényi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat (3780 Edelény, István király útja 52.)
4. Edelényi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat (3780 Edelény, István király útja 52.)
5. Edelényi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat (3780 Edelény, István király útja 52.)
6. Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde (3780 Edelény, Mátyás királyút 7/A.)
7. Hadobás Pál Művelődési Központ, Könyvtár és Közérdekű Muzeális Kiállítóhely (3780 Edelény, István király útja 49.)
8. Edelényi Szociális Szolgáltató Központ (3783 Edelény, Árpád út 29.)
9. Edelényi Kistérség Többcélú Társulása (3780 Edelény, István király útja 52.)
10. Abod Község Önkormányzata (3753 Abod, Magyar u. 42.)
11. Abodi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat (3753 Abod, Magyar u. 42.)
12. Damak Község Önkormányzata (3780 Damak, Szabadság út 35.) (továbbiakban: szervezet)

A stratégiai terv célja, hogy az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó önkormányzatok, kisebbségi önkormányzatok, intézmények és Társulás hosszú távú céljaival összhangban meghatározza a belső ellenőrzés számára követendő hosszú távú ellenőrzési stratégiát a 2026-2029. közötti időszakra.

A belső ellenőrzési stratégiai terv az ellenőrzésekre vonatkozó főbb irányvonalakat határozza meg, amelyeket az éves ellenőrzési terv bont ellenőrzési feladatokra.

A stratégiai terv a hazai és nemzetközi standardok alapján készített, a belső ellenőrzési tevékenység szabályait meghatározó Belső Ellenőrzési Kézikönyvben foglaltakkal összhangban került kialakításra.

A fentiek teljesítése érdekében a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai terv az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

### 1. Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok

A települési önkormányzat alapvető célja, hogy a település működőképességét a kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához szükséges források megteremtésével biztosítsa. Kiemelt hosszú távú cél a Mótvt 13.§ (1) bekezdés alapján, a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok

körében megvalósítani kívánt helyi önkormányzati feladatok hatékony, eredményes, gazdaságos, szabályszerű ellátása.

A belső ellenőrzés, mint független, tárgyilagos rendszer, általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon a szakmai alapokon nyugvó, értékteremtő ellenőrzéseivel

- a közpénzek átláthatóságának elősegítéséhez, a szabályszerű gyakorlatok alkalmazásához,
- a jogszerűtlen intézkedések feltárásához,
- a költségvetési szervek, valamint az irányításuk, felügyeletük alá tartozó intézmények, gazdasági szervek által kitűzött célok eléréséhez, az ellenőrzött szervezet működésének fejlesztéséhez és eredményességének növeléséhez független és objektív vélemény kialakításával.

A belső ellenőrzés ezen célkitűzések teljesítéséhez kíván hozzájárulni az alábbi ellenőrzési munka sajátos területeire vonatkozó stratégiai célok megfogalmazásával és megvalósításával:

- az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony, eredményes működtetésének szakmai támogatása;
- az önkormányzat által alapított és irányított költségvetési szervek tekintetében az ellenőrzés stratégiai célja, hogy elősegítse a gazdálkodás hatékonyságát, eredményességét és gazdaságosságát az alaptevékenységként meghatározott feladatellátási követelményeknek megfelelő teljesítése mellett.
- a pénzeszközök takarékos felhasználásának elősegítése;
- a belső kontrollrendszer működésének folyamatos értékelése, hogy az a jogszabályoknak és szabályzatoknak megfelel-e;
- az önkormányzat és a fenntartása alá eső intézmények komplex szabályszerűségi-, pénzügyi- vagy rendszerellenőrzésének elvégzése - a kockázati kitettségtől függően - 1-4 évente;
- a gazdálkodás pénzügyi egyensúlyának megteremtésében, az egyensúly megőrzésében való közreműködés;
- a pénzügyi szabálytalanságok megelőzésében, a pénz-és vagyongazdálkodási fegyelem javításában való közreműködés;
- a belső ellenőrzésekre készített intézkedési tervek megvalósulásának nyomon követése;
- ellenőrzési lefedettség növelése;
- ajánlások és javaslatok megfogalmazása a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, feltárása érdekében;

Fentiekkel összhangban a következő évek ellenőrzési terveinek összeállítása során ezek lesznek a hangsúlyos elemek, figyelembe véve a kockázatelemzések által feltárt egyes vizagálandó területek további tervezendő ellenőrzési területeit is.

A nemzetközi belső ellenőrzési standardok és a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben foglaltak szerint tanácsadói tevékenységgel is hozzá kell járulni a szervezeti és vezetői célok eléréséhez, amelyet a függetlenség és objektivitás elveinek sérülése nélkül kell elvégezni

## **2. A belső kontrollrendszer értékelése**

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése során a költségvetési szerv vezetőjének figyelembe kell vennie az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatókban foglaltakat.

A belső kontrollrendszer kiépítésének alapvető célja a pénzeszközökkel, vagyonnal történő szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás.

Az Áht. 69 §-a kimondja, hogy a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelésére és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer. A belső kontrollrendszer működtetésének célja, hogy a költségvetési szervek és a felügyeletük alá tartozó intézményeik:

- a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtják végre;
- teljesítsék az elszámolási kötelezettségeket;
- megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használattól.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő kontrollkörnyezetet, integráltkockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, valamint monitoring rendszert működtetni és fejleszteni.

A költségvetési szerveknél és az általa alapított és irányított intézményeknél a működés folyamatára és sajátosságaira való tekintettel kialakításra kerültek mindazon elvek, eljárások és belső szabályzatok, amelyek alapján érvényesülhet a feladatok ellátását szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás.

A belső kontrollrendszer, s ennek keretében az eljárások, szabályzatok alkalmazása és fejlesztése folyamatos feladat.

A belső ellenőrzés a költségvetési szervek céljainak elérése érdekében a soros ellenőrzések alkalmazásával az ellenőrzés tárgyához kapcsolódóan elemzi, vizsgálja és értékeli a kontrollkörnyezet szabályszerűségét és naprakészségét, az integrált kockázatkezelési rendszer működését, a kontrolltevékenységek gyakorlását, az információs és kommunikációs rendszer valamint a nyomom követési rendszer működését.

A költségvetési szerv vezetőjének (jegyzőnek, intézményvezetőnek) a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatban évente értékelnie kell a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét, melyet a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével és az éves ellenőrzési jelentéssel együtt a képviselő-testület elé terjeszt.

A belső ellenőrzés a képviselő-testület által elfogadott stratégiai és éves tervek alapján történik, melyek teljesítéséről az éves ellenőrzési jelentés keretében a képviselő-testület tájékoztatást kap.

### **3. Kockázati tényezők és értékelésük**

A költségvetési szervek vezetői kötelesek a kockázati tényezők figyelembevételével kockázatelemzést végezni és kockázatkezelési rendszert működtetni. A kockázatkezelés során fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében rejlő kockázatokat.

A kockázatkezelés rendjének kialakítása során meg kell határozni azon intézkedéseket és megtétellük módját, melyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat.

A belső ellenőrzési egység vezetője az éves ellenőrzési terv elkészítéséhez kockázatelemzést végez a szerv vezetőjének adatszolgáltatása alapján. A belső ellenőr az ellenőrzések végrehajtása során kockázatelemzés alapján választja ki az ellenőrzés prioritásait.

Egy terület tényleges vagy potenciális kockázatának értékeléséhez véleményt kell alkotni az adott terület kulcsfontosságú tényezőinek meghatározása és mérlegelése alapján, amelyek az elvégzett tevékenységekkel, a létező kontrollrendszerekkel, a múltbeli és valószínűsíthető jövőbeli eseményekkel, a működési környezettel kapcsolatosak. Az egyes rendszerek (folyamatok) kockázatelemzését a kockázati tényezők, és azok súlya alapján kell elvégezni.

A költségvetési szervek tevékenységei szempontjából kockázati tényezőként a következőket indokolt figyelembe venni:

- A gazdasági, jogi és szabályozási, politikai környezet folyamatos változásával a helyi szabályozások naprakészsége nehezen biztosítható, ezért ezek rendszeres ellenőrzése elengedhetetlen.
- Az önkormányzat feladatainak változása, strukturális átrendeződése.
- Intézményátstrukturizációból adódó kockázatok.
- A költségvetésben tervezett bevételek elmaradása, előre nem tervezett kiadások felmerülése, forráshiányból adódó kockázat.
- Az eladósodottság megfékezése érdekében a működési költségek szabályos, gazdaságos és hatékony felhasználása. A belső kontrollrendszer megfelelő működtetése esetén közepes kockázatot hordoz magában.
- A meglévő bevételek és új források szabályszerű elszámolása és beszédése.
- Az önkormányzat bevételeinek jelentős hányadát állami támogatások teszik ki. A gazdasági válság következményeként a támogatások nagysága elmaradt.
- Alapvető érdek, hogy az állami támogatások igénybevétele, felhasználása szabályszerűen valósuljon meg, a pénzeszközökkel való elszámolás megfelelő szervek felé határidőben megtörténjen. A támogatások alapját képező adatokból nyert mutatószámok valódiságát és teljes körűségét magas kockázatuk miatt adott ellenőrzés tárgyához kapcsoltn minden esetben vizsgálni kell.
- A számviteli rendszerek megbízhatósága. Folyamatos visszatérő ellenőrzés keretében vizsgálendő, mivel kiemelt kockázatot hordoznak magukban.
- A szervezet működésére, gazdálkodására vonatkozó jogszabályok, szabályzatok és utasítások érvényesülése a gyakorlatban.
- A számviteli- és bizonylati rend betartása.
- Megfelelő információáramlás és információnyújtás az intézményeken belül.
- Kötelezettségvállalások, szerződéskötések, pénzügyi elszámolások és teljesítések szabályszerű végrehajtása. Folyamatos visszatérő ellenőrzés keretében vizsgálendő, mivel kiemelt kockázatot hordoznak magukban.
- A vagyonvédelem, vagyonnal való megfelelő gazdálkodás.
- Európai Unió és hazai pályázati források szabályszerű felhasználása. Elindításuk előtt kiemelten vizsgálendő kockázati tényező, hogy megvalósítása mennyiben szolgálja az önkormányzatok kötelező vagy önként vállalt feladatait, felméréndők az önkormányzatok felhalmozási lehetőségei, vizsgálendő, hogy a közbeszerzési törvény szerint jártak-e el.
- Közbeszerzések szabályozottsága; a közpénzek felhasználást szabályozó közbeszerzési törvény szerinti közbeszerzési eljárások lebonyolítása; az önkormányzat érdekeinek biztosítása, és érvényesülése az eljárásokban, mind-mind magas kockázatú terület, ezért ellenőrzése kiemelt fontosságú.
- Beszerzési eljárások szabályszerű lebonyolításában rejlő kockázatok szintén kiemelt fontosságú ellenőrzési területet képviselnek.
- Az önkormányzat céljellelgyel nyújtott támogatásainak rendeltetésszerű felhasználása.
- Az éves elemi költségvetési beszámolók megbízhatósága, a számviteli alapelveknek való megfelelése. Magas kockázatú terület lévén a teljes beszámoló vagy annak valamely részterülete évente vizsgálendő.
- A belső kontrollrendszer hatékony működtetése. Folyamatos visszatérő ellenőrzés keretében vizsgálendő, mivel kiemelt kockázatot hordoz magában.
- Korábbi ellenőrzések tapasztalatainak hasznosítása. Kedvezőtlen folyamatok, jelenségek elhárítása, megszüntetése.

A kockázati tényezőket folyamatosan aktualizálni és szükség esetén kiegészíteni szükséges. A belső ellenőrzési éves munkaterv kialakításakor a kockázatelemzés során figyelembe vett kockázatok és hatások évente kerülnek meghatározásra, kialakításra.

#### **4. A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv**

A költségvetési szerv vezetőjének megszereznie kell a szervezet folyamatait, ki kell jelölnie a folyamatok működésében résztvevő szervezeti egységeket, valamint a folyamatért általános felelősséget viselő vezető beosztású személyt, azaz folyamatgazdát.

A belső ellenőrnek a szervezeti folyamatok, illetve az ellenőrzési nyomvonal fejlesztésére vonatkozó javaslatát az ellenőrzések kapcsán meg kell tennie, melynek érdekében önképzés keretében különböző szervezeti navigációs képzéseken, tréningeken, coachingon vesz részt.

A belső ellenőr a kétévenkénti kötelező belső ellenőri továbbképzési követelményeit teljesíti, illetve a jogszabályváltozásokról folyamatosan tájékozódik, szakmai fórumokon vesz részt.

#### **5. A szükséges erőforrások, létszám, képzettség, tárgyi feltételek**

A belső ellenőrzést a Bkr.-ben foglaltak szerint polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr látja el. A külső szolgáltató igénybevétele mentesít a kapacitás-felmérés és létszámgazdálkodás alól.

A hivatal a belső ellenőrzési feladatellátásra a Bkr. előírásainak megfelelő végzettséggel és szakmai tapasztalattal rendelkező regisztrált belső ellenőrt vállalkozási szerződés alapján foglalkoztat.

A helyszíni ellenőrzésekhez szükséges tárgyi feltételek biztosítottak.

#### **6. Ellenőrzési prioritások és az ellenőrzési gyakorlatok**

Alapvető követelmény a valóságos helyzet feltárására irányuló törekvés, a tárgyszerűség, az objektivitás és a tényállás hű visszatükrözése.

Törekedni kell:

- az ellenőrzési kötelezettségek, jogosultságok - törvény szerinti - teljesítésére (rendszeres, ill. éves ellenőrzési kötelezettségek)
- a felső vezetés ellenőrzési igényeinek, javaslatainak kielégítésére,
- az ellenőrzéssel lefedett területek növelésére,
- az ellenőrzött területek részfolyamatainak ellenőrzésére,
- az időszerű ellenőrzési témák vizsgálatára (a környezeti változások figyelembe vételével),
- az európai uniós, továbbá a hazai pályázati források bevonásával, felhasználásával megvalósuló beruházások ellenőrzésére,
- a belső kontroll rendszer kialakításával, szabályozottságával, működtetésével, felülvizsgálatával kapcsolatos ellenőrzésekre.

#### Ellenőrzési prioritások:

- A gazdálkodással kapcsolatos feladatok szabályszerűségének biztosítása a pénzügyi-számviteli szabályzatok meglétének, aktualizálásának ellenőrzésével.
- A szabályszerű gazdálkodás érvényesülésének vizsgálata, ezáltal minőségi javulás a pénzügyi-gazdasági folyamatokban.
- A pénzgazdálkodás ellenőrzése, a feladatok gazdaságos ellátásának megalapozása.
- Az intézmények felügyeleti jellegű ellenőrzésével az intézményi gazdálkodás szabályszerűségének és gazdaságosságának javulása, átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzések elvégzése.
- A javaslatok hasznosulásának kontrollja.
- A magas kockázatú és közepesen kockázatos folyamatok célvizsgálatok keretében történő ellenőrzése.
- a belső kontrollrendszer megfelelő működtetésének ellenőrzése, értékelése minden ellenőrzés lefolytatásával kapcsolatban

Prioritást élvez, a képviselő-testületi döntések eredményességének ellenőrzése. Az ellenőrzési területek kiválasztását befolyásolja, a működési környezet, az EU-s és magyarországi elvárások.

#### Az ellenőrzések gyakorisága:

A stratégiai céloknál megfogalmazott gyakoriságoknak megfelelően, a kockázati térkép elemzése alapján (magas,- közepes,- alacsony kockázat).

- a folyamat összkockázatánál „alacsony” minősítés esetében a folyamat ellenőrzési gyakorisága 2-5 év,
- a folyamat összkockázatánál „közepes” minősítés esetén a folyamat ellenőrzési gyakorisága 1-2 év,
- a folyamat összkockázatánál „magas” minősítés esetében a folyamat ellenőrzési gyakorisága évente.

A belső ellenőrzés a rendszerellenőrzések előtérbe helyezésével valamennyi költségvetési szervnél tervez működés egészét érintő, átfogó belső ellenőrzést. Az ellenőrzés nagy hangsúlyt kíván fektetni az ellenőrzési jelentésben foglaltak nyomon követésére. Különösen fontos az utóvizsgálatok megtartása azokon a területeken, ahol a belső ellenőrzés eredményeként a működésről, illetve folyamatokról kialakult vélemény gyenge vagy rossz. A tárgydőszak alatt is feladat a jogszabályban előírt kötelező ellenőrzések elvégzése.

Edelény, 2025. november 15.

  
**Dr. Párkányi Tünde Annamária**  
belső ellenőrzési vezető



ELŐTERJESZTÉS  
DAMAK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2025. DECEMBER 16. NAPJÁN TARTANDÓ RENDES NYILVÁNOS ÜLÉSÉRE

SORSZÁM: 62.

MELLÉKLETEK: 0 DB

TÁRGY: **Birsalmalé értékesítési árának megállapításáról**

ELŐTERJESZTŐ: Tóth Szabolcs Balázs polgármester

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Birinyiné dr. Bakó Annamária  
hatósági osztályvezető

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

- Ügyrendi Bizottság

EGYEZTETVE BELSŐ SZERVEZETI EGYSÉGEKKEL:

Hatósági Osztály: Birinyiné dr. Bakó Annamária  
2025. december 10. osztályvezető

*Birinyiné dr. Bakó Annamária*  
.....  
*Szlify Béla*  
.....

Jegyzői Kabinet: Szlify Béla  
2025. december 10. osztályvezető

Pénzügyi Osztály: Pachmanné Tóth Anita  
2025. december 10. osztályvezető

*Pachmanné Tóth Anita*  
.....

Városfejlesztési Osztály: Szezsák Ágnes  
2025. december 10. osztályvezető

*Szezsák Ágnes*  
.....

EGYEZTETVE KÜLSŐ SZERVEZETEKSEL: -

AZ ELŐTERJESZTÉS A JOGSZABÁLYI RENDELKEZÉSEKNEK MEGFELEL:

Dr. Vártás József jegyző 2025. december 10.

*Vártás József*  
.....

AZ ELŐTERJESZTÉSEKKEL KAPCSOLATOS DÖNTÉSHOZATAL:

Rendeletalkotás

Határozathozatal  normatív  
 hatósági  
 egyéb

A döntéshez egyszerű   
minősített  többség szükséges.

FELELŐS TISZTSÉGVISELŐ JÓVÁHAGYÁSA: Tóth Szabolcs Balázs polgármester

Damak, 2025. december 10.

*Tóth Szabolcs Balázs*  
**Tóth Szabolcs Balázs**  
polgármester

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Damak Község Önkormányzata tulajdonában állnak a Damak, Zártkert 1427/1, 1427/2, 1428 hrsz-ú területek, melyen birsalma termelés folyik.

Az évben megtermelt termény mennyisége lehetőséget biztosít arra, hogy értékesítésre kerüljön. A képviselő-testület a 2025. október 3-án tartott ülésén a 35/2025. (X.03.) határozatában döntött arról, hogy az étkezési célú birsalma bruttó 350.- Ft/kg, a gyümölcsfeldolgozásra szánt alma (cefre alma) bruttó 280.-Ft/ kg áron kerüljön értékesítésre.

A nagyobb mennyiségben megtermelt birsalma azonban lehetőséget biztosított arra is, hogy birsalma levet állíttasson elő az Önkormányzat. A birsalmalé is a piaci árhoz igazodva került megállapításra, azonban nem volt akkora érdeklődés iránta, mint az étkezési célú és gyümölcsfeldolgozásra szánt birsalma után. Ezért célszerű lenne a birsalmalevet bruttó 2.000.-Ft/db áron értékesíteni, mely 3 literes kiszerezésekben áll rendelkezésre.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és fogadja el az alábbi határozati javaslatot:

### **Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025.(...) határozata**

#### **Birsalmalé értékesítési árának megállapításáról**

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a „Birsalmalé értékesítési árának megállapításáról” című előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

1. Damak Község Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a 2025. évi START munkaprogram keretében megtermelt birsalmából előállított birsalmalé értékesítési árát 2025.12.16. napjától bruttó 2.000.- Ft/db árban állapítja meg.
2. Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az értékesítéssel kapcsolatos ügyletek megkötésére.

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| <b><u>Felelős:</u></b>                | polgármester     |
| <b><u>Végrehajtásért felelős:</u></b> | jegyző           |
| <b><u>Közreműködik:</u></b>           | Pénzügyi Osztály |
| <b><u>Határidő:</u></b>               | 2025.12.31.      |

Damak, 2025. december 10.

  
**Tóth Szabolcs Balázs**  
polgármester



ELŐTERJESZTÉS  
DAMAK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2025. DECEMBER 16. NAPJÁN TARTANDÓ RENDES, NYILVÁNOS ÜLÉSÉRE

SORSZÁM: 63.

MELLÉKLETEK: - DB

TÁRGY: Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. évi munkatervének jóváhagyásáról

ELŐTERJESZTŐ: Tóth Szabolcs Balázs polgármester

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Nyárádiné Vaskó Adrienn  
informatikai asszisztens

*Nyárádiné Vaskó Adrienn*

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

- Ügyrendi Bizottság

EGYEZTETVE BELSŐ SZERVEZETI EGYSÉGEKKEL:

Hatósági Osztály: Birinyiné dr. Bakó Annamária  
2025. december 10. osztályvezető

*Bakó Annamária*

Jegyzői Kabinet: Szlifka Béla  
2025. december 10. osztályvezető

*Szlifka Béla*

Pénzügyi Osztály: Pachmanné Tóth Anita  
2025. december 10. osztályvezető

*Pachmanné Tóth Anita*

Városfejlesztési Osztály: Slezsák Ágnes  
2025. december 10. osztályvezető

*Slezsák Ágnes*

EGYEZTETVE KÜLSŐ SZERVEZETEKSEL: -

AZ ELŐTERJESZTÉS A JOGSZABÁLYI RENDELKEZÉSEKNEK MEGFELEL:

Dr. Vártás József jegyző 2025. december 10.

*Dr. Vártás József*

AZ ELŐTERJESZTÉSEKKEL KAPCSOLATOS DÖNTÉSHOZATAL:

Rendeletalkotás

Határozathozatal  normatív  
 hatósági  
 egyéb

A döntéshez egyszerű   
minősített  többség szükséges.

FELELŐS TISZTSÉGVISELŐ JÓVÁHAGYÁSA: Tóth Szabolcs Balázs polgármester

Damak, 2025. december 10.



*Tóth Szabolcs Balázs*  
Tóth Szabolcs Balázs  
polgármester

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 11/2024.(XII.17.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: SZMSZ) 14. § (1) bekezdése úgy rendelkezik, hogy a munkaterv tervezetének elkészítéséről a polgármester iránymutatása alapján a jegyző gondoskodik, és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 44. §-a alapján a képviselő-testület szükség szerint, a Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott számú, de évente legalább 6 ülést tart.

A Damak Község Önkormányzata által elfogadott SZMSZ 12. § (1) bekezdése szerint rendes ülését évente legalább 6 alkalommal, az éves munkaterve szerint tartja. A tervezetben 8 rendes ülés került ütemezésre, 2026. év január, július, augusztus, október hónapban rendes ülés tartását nem terveztük. A 2026. évi munkaterv tervezetének összeállításához az SZMSZ 14. § (2) bekezdése alapján a javaslatok megkérésre kerültek.

A munkaterv összeállításához írásbeli javaslat az előterjesztés kiküldéséig nem érkezett. A munkaterv tervezetében szerepelnek továbbá azok a napirendek, amelyek megtárgyalását jogszabályok teszik kötelezővé kötött határidő kitűzésével.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy vitassa meg a 2026. évi munkaterv tervezetét és a következő határozati javaslatot fogadja el.

### **Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025.(...) határozata**

#### **Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. évi munkatervének jóváhagyásáról**

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. évi munkatervének jóváhagyásáról szóló előterjesztést, és az alábbi döntést hozta:

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. évi munkatervét a határozat mellékleteként **jóváhagyja.**

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| <b><u>Felelős:</u></b>                | polgármester    |
| <b><u>Végrehajtásért felelős:</u></b> | jegyző          |
| <b><u>Közreműködik:</u></b>           | Jegyzői Kabinet |
| <b><u>Határidő:</u></b>               | 2026.12.31.     |

Damak, 2025. december 10.



**Tóth Szabolcs Balázs**  
polgármester

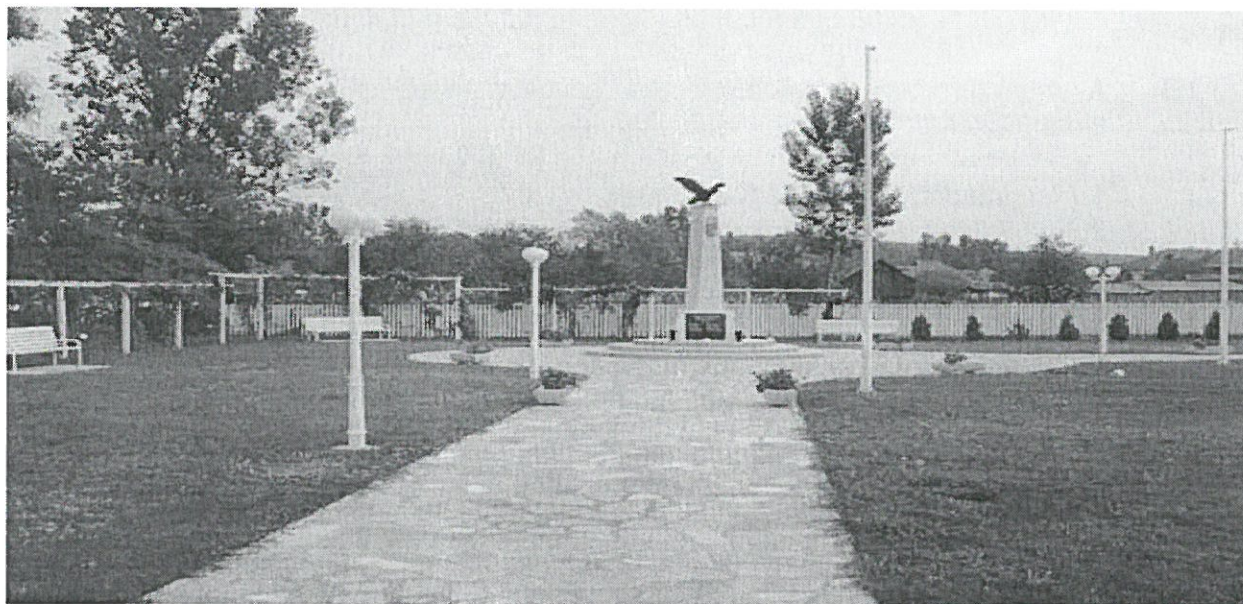


*Melléklet a .../2025.(XII.....) határozathoz*



**DAMAK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

**2026. ÉVI  
MUNKATERVE**



**Z á r a d é k:**

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2026. évi „Munkaterv”-ét a ---/2025.(XII.....) határozatával **j ó v á h a g y t a.**

***Dr. Vártás József  
jegyző***

## **ÁLTALÁNOS RÉSZ**

- I.** A Képviselő-testület rendes üléseit munkaterv szerint a következő napokon délelőtt 8.00 órától tartja:
- 2026. február 24. (kedd)
  - 2026. március 24. (kedd)
  - 2026. április 28. (kedd)
  - 2026. május 19. (kedd)
  - 2026. június 23. (kedd)
  - 2026. szeptember 22. (kedd)
  - 2026. november 17. (kedd) - KÖZMEGHALLGATÁSSAL
  - 2026. december 15. (kedd)

A polgármester a képviselő-testületi ülés helyét, és időpontját jogszabályváltozások és célszerűségi okból módosíthatja.

- II.** A Képviselő-testület rendes üléseinek helyszíne:

**Damak Község Önkormányzata  
(3780 Damak, Szabadság út 35.)**

- III.** A munkatervben felsoroltakon túl havonta, illetőleg szükség szerint kerülnek előterjesztésre:
- 1./ személyi ügyek, vagyoni ügyek,
  - 2./ fellebbezések elbírálása hatósági ügyekben (zárt ülésen),
  - 3./ polgármesteri beszámoló,
  - 4./ bejelentések, javaslatok.
- IV.** Az átruházott képviselő-testületi hatáskörök gyakorlásáról szóló beszámoló évente egy alkalommal kerül előterjesztésre.

**TESTÜLETI ÜLÉS IDŐPONTJA: 2026. február 24. (kedd)**

**N A P I R E N D**

- 1./ Damak Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025.(II.25.) önkormányzati rendelet módosításáról**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: Pénzügyi Osztály vezetője
- 2./ Damak Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: Pénzügyi Osztály vezetője
- 3./ Damak Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyeleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: Pénzügyi Osztály vezetője
- 4./ Damak Község Önkormányzata vagyonáról szóló 13/2014.(XI.24.) önkormányzati rendelet módosításáról**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: Pénzügyi Osztály vezetője
- 5./ Damak Község Önkormányzata 2026. évi közbeszerzési tervének elfogadásáról**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző
- 6./ Beszámoló az átruházott hatáskörben hozott 2025. évi polgármesteri döntésekről**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: osztályvezetők, jegyző
- 7./ Beszámoló a gyermekvédelmi feladatok ellátásáról**  
Előadó: jegyző  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: aljegyző
- 8./ Ügyrendi bizottság 2026. évi munkatervének ismertetéséről**  
Előadók: bizottság elnöke  
Előterjesztés elkészítésének felelősei: állandó bizottság elnöke
- 9./ Tájékoztatás vagyonnyilatkozat -tételi kötelezettség teljesítéséről**  
Előadó: Ügyrendi bizottság elnöke

Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: elnök

**10./ Polgármester szabadságolási ütemtervének a jóváhagyásáról**

Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző

**Előterjesztés leadásának határideje: 2026. február 16.**

**TESTÜLETI ÜLÉS IDŐPONTJA: 2026. március 24. (kedd)**

**N A P I R E N D**

**1./ Beszámoló az Edelényi Szociális Szolgáltató Központ 2025. évi munkájáról**

Előadó: intézményvezető  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző, intézményvezető

**2./ Beszámoló az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal munkájáról és az adóztatásról**

Előadó: jegyző  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző

**3./ Beszámoló a Falugondnoki Szolgálat működéséről**

Előadó: jegyző  
Véleményezi: Ügyrendi Bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző

**4./ Beszámoló a Polgármester Társulásokban végzett munkájáról**

Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző

**Előterjesztés leadásának határideje: 2026. március 16.**

**TESTÜLETI ÜLÉS IDŐPONTJA: 2026. április 28. (kedd)**

**N A P I R E N D**

**1./ Beszámoló a község közrend- és közbiztonságának helyzetéről**

Előadó: Rendőrkapitányság vezetője  
Véleményezi: ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: Rendőrkapitányság vezetője  
Napirend tárgyalásához külön meghívott: B.-A.-Z. Vármegyei Rendőrfőkapitányság vezetője

**Előterjesztések leadásának határideje: 2026. április 20.**

**TESTÜLETI ÜLÉS IDŐPONTJA: 2026. május 19. (kedd)**

**N A P I R E N D**

- 1./ Damak Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: Pénzügyi Osztály vezetője
- 2./ A 2025. évi költségvetési maradvány felhasználásáról**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: Pénzügyi Osztály vezetője
- 3./ Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi belső ellenőrzési, valamint az önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves összefoglaló ellenőrzési jelentésének jóváhagyásáról**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző
- 4./ Tájékoztató a Vízi-közművek üzemeltetéséről**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi Bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: ÉRV Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt. vezér-igazgatója
- Előterjesztés leadásának határideje: 2026. május 11.**

**TESTÜLETI ÜLÉS IDŐPONTJA: 2026. június 23. (kedd)**

**N A P I R E N D**

- 1./ Damak Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendeletének módosításáról (szükség esetén)**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: Pénzügyi Osztály vezetője
- 2./ Damak Község tűzvédelmi helyzetéről, a tűzvédelem érdekében tett intézkedésekről és az azzal kapcsolatos feladatokról szóló 2025. évi beszámoló elfogadásáról**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző  
A napirend tárgyalásához külön meghívott: tűzoltóparancsnok

**3./ Jelentés a lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról**

Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző

**Előterjesztés leadásának határideje: 2026. június 15.**

**TESTÜLETI ÜLÉS IDŐPONTJA: 2026. szeptember 22. (kedd)**

**N A P I R E N D**

**1./ Damak Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletének módosításáról *(szükség esetén)***

Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: Pénzügyi Osztály vezetője

**2./ Tájékoztató az önkormányzat 2026. I. féléves gazdálkodásáról**

Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: Pénzügyi Osztály vezetője

**Előterjesztés leadásának határideje: 2026. szeptember 14.**

**TESTÜLETI ÜLÉS IDŐPONTJA: 2026. november 17. (kedd)**

**N A P I R E N D**

**1./ Damak Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletének módosításáról *(szükség esetén)***

Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: Pénzügyi Osztály vezetője

**2./ Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2027. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról**

Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző

**Előterjesztés leadásának határideje: 2026. november 9.**

**2026. november 17. (kedd)**

**KÖZMEGHALLGATÁS**

**TESTÜLETI ÜLÉS IDŐPONTJA: 2026. december 15. (kedd)**

## N A P I R E N D

- 1./ Beszámoló az Ügyrendi Bizottság munkájáról**  
Előadó: bizottság elnöke  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: bizottság elnöke
- 2./ Jelentés a lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi Bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző
- 3./ Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2027. évi munkatervének jóváhagyásáról**  
Előadó: polgármester  
Véleményezi: Ügyrendi bizottság  
Előterjesztés elkészítésének felelőse: jegyző
- Előterjesztés leadásának határideje: 2026. december 7.**



ELŐTERJESZTÉS  
DAMAK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2025. DECEMBER 16. NAPJÁN TARTANDÓ RENDES, NYILVÁNOS ÜLÉSÉRE

SORSZÁM: 64.

MELLÉKLETEK: - DB

TÁRGY: **Jelentés a lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról**

ELŐTERJESZTŐ: Tóth Szabolcs Balázs polgármester

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Nyárádiné Vaskó Adrienn  
informatikai asszisztens

*Nyárádiné Vaskó Adrienn*

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

- Ügyrendi Bizottság

EGYEZTETVE BELSŐ SZERVEZETI EGYSÉGEKKEL:

Hatósági Osztály: Birinyiné dr. Bakó Annamária  
2025. december 10. osztályvezető

*Birinyiné dr. Bakó Annamária*

Jegyzői Kabinet: Szlifka Béla  
2025. december 10. osztályvezető

*Szlifka Béla*

Pénzügyi Osztály: Pachmanné Tóth Anita  
2025. december 10. osztályvezető

*Pachmanné Tóth Anita*

Városfejlesztési Osztály: Slezsák Ágnes  
2025. december 10. osztályvezető

*Slezsák Ágnes*

EGYEZTETVE KÜLSŐ SZERVEZETEKSEL: -

AZ ELŐTERJESZTÉS A JOGSZABÁLYI RENDELKEZÉSEKNEK MEGFELEL:

Dr. Vártás József jegyző 2025. december 10.

*Dr. Vártás József*

AZ ELŐTERJESZTÉSEKKEL KAPCSOLATOS DÖNTÉSHOZATAL:

Rendeletalkotás

Határozathozatal  normatív  
 hatósági  
 egyéb

A döntéshez egyszerű   
minősített  többség szükséges.

FELELŐS TISZTSÉGVISELŐ JÓVÁHAGYÁSA: Tóth Szabolcs Balázs polgármester

Damak, 2025. december 10.



*Tóth Szabolcs Balázs*  
**Tóth Szabolcs Balázs**  
polgármester

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására.

### **15/2025.(IV.29.)**

**Tárgy:** Damak Község Önkormányzata 2024-2029 időszakra szóló Gazdasági Programjának elfogadásáról

**Határidő:** 1. pont: 2029.12.31., 2.pont: 2025.06.30.

A Képviselő-testület elfogadott gazdasági programjának végrehajtása folyamatos. A Programban tervezett fejlesztésekre a pályázati kiírások függvényében az önerő rendelkezésre állása alapján kerül sor.

### **19/2025.(V.30)**

**Tárgy:** Ügyrendi Bizottság tagjának és elnökének megválasztásáról

**Határidő:** 2025.06.01.

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Ügyrendi Bizottság tagjának 2025. június 1-jétől Birinyi Jánosné önkormányzati képviselőt megválasztotta.

### **22/2025.(VI.12)**

**Tárgy:** Hozzájárulás a „Damak” településnév alapítvány nevében történő használatához

**Határidő:** 2025.06.30.

A „Damakért” alapítványt 2025. július 1. napjától a Miskolci Törvényszék nyilvántartásba vette és az alapítvány megkezdte a működését.

### **23/2025.(VI.12)**

**Tárgy:** MFT/ÖTIFB/2025- „Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése, önkormányzati feladatellátásához kapcsolódó beszerzések” című pályázati kiírásra támogatási kérelem benyújtásáról

**Határidő:** 2025.08.01.

A pályázat benyújtása sikeresen megtörtént, azonban a pályázati igény tartaléklistára került.

### **26/2025.(VI.24)**

**Tárgy:** 2025. évi nyári diákmunka programról

**Határidő:** 2025.08.31.

Damak Község kormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi Nyári diákmunka programra támogatási igényt nyújtott be, majd azt megvalósította. A kapott támogatás elszámolásra került a támogató felé.

### **30/2025.(IX.23.)**

**Tárgy:** A Magyar Falu Program keretében a „Felelős állattartás elősegítése” pályázat benyújtásáról

**Határidő:** 2025.09.28.

2025.09.25-én a támogatási kérelem benyújtásra került 4062008899 iratazonosító számon.

### **31/2025.(IX.23.)**

**Tárgy:** 2025/KÖZVIL/01 – „Közvilágítás támogatása 5.000 fő alatti településeken” című pályázati kiírásra támogatási kérelem benyújtásáról

**Határidő:** 2025.09.30.

A fenti határozat esetében az alábbiakról tudlak tájékoztatni: A pályázat még nem került elbírálásra a Jedlik Ányos Energetikai program keretében és Magyar Falu Programmal együttműködésben.

### **36/2025. (X.3.)**

**Tárgy:** 2026. évi START munkaprogramról  
**Határidő:** 2025.10.31.

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2026. évi Járási startmunka mezőgazdasági mintaprogramra igénylést nyújtott be, amelynek elbírálása folyamatban van. Támogatás esetén a hatósági szerződés megkötésre kerül.

**37/2025. (X.30.)**

**Tárgy:** Önkormányzatok rendkívüli támogatásának igényléséről  
**Határidő:** 2025.10.31.

Damak Község Önkormányzata rendkívüli önkormányzati támogatásra nyújtott be pályázatot 410.200 forint összegben. Támogatási döntés még nem született.

**38/2025.(XI.18.)**

**Tárgy:** Kulturális nap Damakon rendezvény megvalósításához (KAP-RD57-011-3-25) LEADER pályázat benyújtásáról  
**Határidő:** 2025.11.26.

A támogatási kérelem 2025.11.26-án benyújtásra került 4080086590 iratazonosító számon.

**39/2025.(XI.18)**

**Tárgy:** Fedezet biztosítása falugondnok külön juttatásához  
**Határidő:** 2025.11.30.

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2025. évi munka elismeréseként a falugondnok részére külön juttatásról döntött. A falugondnok részére a fedezet rendelkezésre állt és számfejtésre került.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására.

**Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
.../2025.(...) határozata**

**Jelentés a lejárt határidejű határozatok végrehajtásának  
állásáról**

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a Jelentés a lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról szóló előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete a lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról szóló jelentést megtárgyalta és azt **e l f o g a d j a**.

|                                       |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| <b><u>Felelős:</u></b>                | polgármester      |
| <b><u>Végrehajtásért felelős:</u></b> | jegyző            |
| <b><u>Közreműködik:</u></b>           | Jegyzői Titkárság |
| <b><u>Határidő:</u></b>               | azonnal           |

Damak, 2025. december 10.



**Tóth Szabolcs Balázs  
polgármester**



ELŐTERJESZTÉS  
DAMAK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2025. DECEMBER 16. NAPJÁN TARTANDÓ RENDES, NYILVÁNOS ÜLÉSÉRE

SORSZÁM: 66.

MELLÉKLETEK: 3 DB

TÁRGY: KUBOTA CORPORATION traktor értékesítéséről

ELŐTERJESZTŐ: Tóth Szabolcs Balázs polgármester

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Róczai Nóra Ivett  
munkaügyi és önkormányzati ügyintéző

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

- Ügyrendi Bizottság

EGYEZTETVE BELSŐ SZERVEZETI EGYSÉGEKKEL:

Hatósági Osztály:  
2025. december 15.

Birinyiné dr. Bakó Annamária  
osztályvezető

Jegyzői Kabinet:  
2025. december 15.

Szlify Béla  
osztályvezető

Pénzügyi Osztály:  
2025. december 15.

Pachmanné Tóth Anita  
osztályvezető

Városfejlesztési Osztály  
2025. december 15.

Slezsák Ágnes  
osztályvezető

EGYEZTETVE KÜLSŐ SZERVEZETEKSEL: -

AZ ELŐTERJESZTÉS A JOGSZABÁLYI RENDELKEZÉSEKNEK MEGFELEL:

Dr. Vártás József jegyző 2025. december 15.

AZ ELŐTERJESZTÉSEKKEL KAPCSOLATOS DÖNTÉSHOZATAL:

Rendeletalkotás

Határozathozatal  normatív  
 hatósági  
 egyéb

A döntéshez egyszerű   
minősített  többség szükséges.

FELELŐS TISZTSÉGVISELŐ JÓVÁHAGYÁSA: Tóth Szabolcs Balázs polgármester

Damak, 2025. december 15.



Tóth Szabolcs Balázs  
polgármester

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Damak Község Önkormányzata 2022. április hónapban szerezte be a KUBOTA CORPORATION traktort a 50510/30/00597.ügyszámú hatósági szerződés járási start mintaprogramjának keretein belül. A beszerzésre került KUBOTA CORPORATION traktorban található hidroszivattyú szivattyúház eltört, ezen szivattyú nélkül a traktor nem működik, hiszen hidrohajtású traktorról van szó és ez a hidroszivattyú biztosítja a traktor járóképességét. A hidroszivattyú pótlása nem lehetséges más eszközzel, pótlása nem biztosított így a traktor jelenleg működésképtelen. Indokoltnak látom az értékesítését akár alkatrészként is.

A 50510/30/00597. ügyszámú hatósági szerződés start mintaprogram támogatásának általános szerződési feltételei szerint a kedvezményezett 5 évig a Támogató hozzájárulása nélkül nem értékesítheti a program keretein belül megvásárolt tárgyi eszközöket, ezért hozzájárulást kérem a támogatótól az értékesítéshez. Az értékesítési szándékhoz értékbecslést, valamint szakértői szakvéleményt is csatoltunk, amelyek ezen előterjesztés mellékleteit képezi.

A Belügyminisztérium saját hatáskörben dönt a tárgyi eszköz értékesítéséről és a Foglalkoztatási Osztály részére megküldött döntésében hozzájárult a traktor értékesítéséhez, azzal a feltétellel, hogy az értékesítésből keletkezett bevételt az Önkormányzat a közfoglalkoztatási programok működéséhez használja fel, illetve a tevékenységből kiesett traktor hiánya nem akadályozza a programban vállalt tevékenységek ellátását.

A vételárat javaslom bruttó 520.000 forint összegben megállapítani az értékbecslési ár alapján.

A traktor nyilvántartási értéke: 1.270.961. forint.

A fentiekre tekintettel kérem, hogy a Tisztelt Képviselő-testület fogadja el az alábbi határozati javaslatot:

### **Damak Község Önkormányzata Képviselő-testületének ..../2025.(...) határozata**

#### **KUBOTA CORPORATION traktor értékesítéséről**

Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a KUBOTA CORPORATION traktor értékesítéséről szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

- 1.) Damak Község Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) kinyilatkozza, hogy az Önkormányzat tulajdonában álló 2022-ben vásárolt Kubota Corporation típusú traktort értékesíti bruttó 520. 000 forint összegben.
- 2.) Damak Község Önkormányzata Képviselő-testülete elrendeli az értékesítési felhívás közzétételét az Önkormányzat és a Hivatal előtt található hirdetőtáblán, valamint az Önkormányzat honlapján.
- 3.) Damak község Önkormányzata Képviselő-testület az értékesítésből keletkező bevétel a közfoglalkoztatási programok működéséhez használja fel.

**Felelős:**

**Végrehajtásért felelős:**

**Közreműködik:**

**Határidő:**

polgármester

Jegyző

Jegyzői Kabinet

azonnal,

Damak, 2025. december 15.

  
**Tóth Szabolcs Balázs**  
polgármester





## DAMAK KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

**Iktatószám:** D/667-2/2025.  
**Ügyintéző:** Róczy Nóra Ivett  
**Telefonszám:** 48/524-100/118

**Tárgy:** kérelem  
**Hiv.szám:** 50510/30/00597. hatóságiszerződés  
**Melléklet:** szakvélemény,  
értékbecslés

**Borsod-Abaúj-Zemplén Vármegyei Kormányhivatal**  
**Edelényi Járási Hivatal**  
**Foglalkoztatási Osztály**

**Gyórfi Ádám**  
**osztályvezető részére**

**3780 Edelény**  
**István király útja 51.**

**Tisztelt Osztályvezető Úr!**

Alulírott Tóth Szabolcs Balázs (született: Miskolc, 1987.10.14., anyja neve: Almási Eszter) 3780 Damak, Szabadság út 40. szám alatti lakos, mint Damak Község Polgármestere azzal a kéréssel fordulok Önhez, **mint támogatóhoz, hogy a 50510/30/00597.ügyszámú hatósági szerződés járási start mintaprogramjában beszerzésre került KUBOTA CORPORATION traktor értékesítéséhez hozzájáruljon.**

Damak Község Önkormányzata 2022. április hónapban szerezte be a KUBOTA CORPORATION traktort, amelyet most értékesíteni szeretne tekintettel arra, hogy az eszköz alkatrészhiány miatt működésképtelen.

Kérelmemhez csatolom a traktor átvizsgálásáról szóló véleményt, valamint az értékbecslést.

**A 50510/30/00597. ügyszámú hatósági szerződés start mintaprogram támogatásának általános szerződési feltételei szerint a kedvezményezett 5 évig a Támogató hozzájárulása nélkül nem értékesítheti a program keretein belül megvásárolt tárgyi eszközöket, ezért kérem hozzájárulását az értékesítéshez.**

Együttműködését előre is köszönöm!

Damak, 2025.12.03.

**Tisztelettel**

**Ph.**

**Tóth Szabolcs Balázs**  
polgármester

**Szakvélemény**  
**KUBOTA CORPORATION**  
**traktor átvizsgálásáról**

**Cégnév:** BUPE Kft.

**Székhely:** 3780 Edelény, Akác utca 21.

**Adószám:** 14936171-2-05

**E-mail cím:** bupe.kft@gmail.com

**Telefonszám:** 06 70/6101833

**Átvizsgáló személy neve:** Göndör Zsolt

**Jármű adatai:**

Típus: **KUBOTA CORPORATION** kistraktor

Üzemanyag: DIESEL

Évjárat: 1999.08.11.

Motorszám: 07301007826088

Hengerűrtartalom: 3922 m<sup>3</sup>

Maximális teljesítmény: 57 KW

**Átvizsgálás során tett megállapítások:**

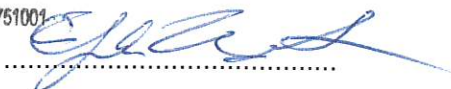
A traktor rendeltetéséből és használatából adódóan, valamint az idő múlásával elrozsdásodott. Összeségében kijelenthető, hogy maguk az alkatrészek is nagyon korrodáltak, melyek helyreállítása vagy visszafordítása nem lehetséges.

A traktorban található hidroszivattyú szivattyúház eltört, ezen szivattyú nélkül a traktor nem működik, hiszen hidrohajtású traktorról van szó és ez a hidroszivattyú biztosítja a traktor járóképességét.

A hidroszivattyú pótlása nem lehetséges más eszközzel, pótlása nem biztosított így a traktor működésképtelen, és csak alkatrészként lehet eladni.

Edelény, 2025. december 2.

**BUPE Gumiszervíz**  
**Autójavító Kft.**  
3780 Edelény, Akác u. 21.  
Adószám: 14936171-2-05  
Bankszámlaszám: 10402874-60520551-69751001





**BARCIKA PH IN-KÖZ Ingatlanközvetítő,  
Értékbecslő Kereskedelmi. és Szolgáltató. KFT.**

Székhely: 3700. Kazincbarcika, Alsóvárosi krt. 41. szám

# **ÉRTÉKELÉSI SZAKVÉLEMÉNY**

## **GÉP FORGALMI ÉRTÉK MEGHATÁROZÁSA**

Értékbecslő cég neve: BARCIKA PH IN-KÖZ KFT.

Értékbecslő cég címe: 3700 Kazincbarcika, Alsóvárosi körút 41.

Készítés dátuma: 2025. november 06.



**BARCIKA PH IN-KÖZ Ingatlanközvetítő,  
Értébecslő Kereskedelmi. és Szolgáltató. KFT.**

Székhely: 3700. Kazincbarcika, Alsóvárosi krt. 41. szám

Típus: KUBOTA CORPORATION traktor

Japán

DIESEL

1999.08.11.

Motorszám: 07301007826088

3922 CM3 57 KW





**BARCIKA PH IN-KÖZ Ingatlanközvetítő,  
Értékbecslő Kereskedelmi. és Szolgáltató. KFT.**

Székhely: 3700. Kazincbarcika, Alsóvárosi krt. 41. szám





**BARCIKA PH IN-KÖZ Inगतlanközvetítő,  
Értékbecslő Kereskedelmi. és Szolgáltató. KFT.**

Székhely: 3700. Kazincbarcika, Alsóvárosi krt. 41. szám

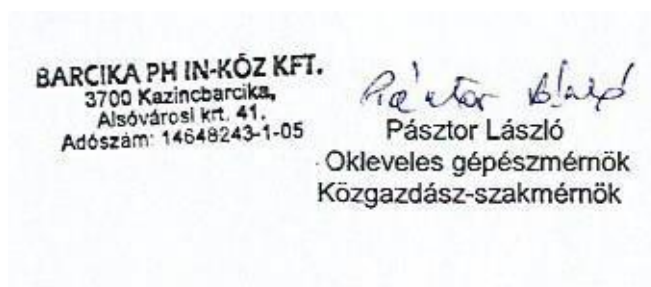


Alkatrészhiány miatt működésképtelen, leromlott állapot!

Javasolt eladási ár: 520.000 Ft, azaz Ötszázhuszezer forint

ÁFÁ-t tartalmaz

Kazincbarcika. 2025. november 06





**BARCIKA PH IN-KÖZ Ingatlanközvetítő,  
Értébecslő Kereskedelmi. és Szolgáltató. KFT.**

Székhely: 3700. Kazincbarcika, Alsóvárosi krt. 41. szám

BARCIKA PH IN-KÖZ KFT.  
3700 Kazincbarcika,  
Alsóvárosi krt. 41.  
Adószám: 14648243-1-05

Pásztor László  
Ingatlanforgalmi értébecslő  
Ügyvezető

Kazincbarcika. 2025. november 06