

TÁRGYMUTATÓ

Gamás község Képviselő-testülete 2023. november 16-án megtartott üléséről

63/2023.(XI.16.) KT számú határozat	Napirend elfogadása
64/2023.(XI.16.) KT számú határozat	Beszámoló a két ülés közötti eseményekről
65/2023.(XI.16.) KT számú határozat	HVB tagok megválasztása
66/2023.(XI.16.) KT számú határozat	2024. évi Belső Ellenőrzési Terv
67/2023.(XI.16.) KT számú határozat	Belső ellenőrzés- Önkormányzat vagyongazdálkodásával kapcsolatos észrevétel
68/2023.(XI.16.) KT számú határozat	Gamási Lignum Kft tagi kölcsön kérelme
69/2023.(XI.16.) KT számú határozat	Gamási Lignum Kft 21.000.000 Ft összegű tagi kölcsön visszafizetési hátralék kérelme
70/2023.(XI.16.) KT számú határozat	Gamási Lignum Kft 15.000.000 Ft összegű tagi kölcsön visszafizetési haladék kérelme
71/2023.(XI.16.) KT számú határozat	Önkormányzati tulajdonú Kft eladása
72/2023.(XI.16.) KT számú határozat	2024.-2027. évre szóló stratégiai terv megtárgyalása



GAMÁS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

8685 Gamás, Fő utca 83.

Tel:85/428-100 e-mail: gamas.hivatal@gmail.com

12. számú Jegyzőkönyv

Készült: Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. november 16-án 16:00 órai kezdettel megtartott soron következő testületi üléséről a Gamás Község Önkormányzata 8685 Gamás, Fő utca 83. szám tanácstermében.

Jelen vannak:

A Képviselő-testület tagjai részéről:

Tóth Péter	polgármester
Lukácsné Henézi Klára	alpolgármester
Uri Balázs	képviselő
Szabóné Becker Andrea	képviselő
Bognár Ákos	képviselő

Tanácskozási joggal: Gál Marianna	jegyző
Nagyné Kovács Tünde	aljegyző

(1. sz. melléklet)

Tóth Péter polgármester: Köszönti a megjelent képviselőtársakat. Megállapítja, hogy a képviselő testületi ülés határozatképes, 5 képviselőből 5 képviselő jelen van. A napirendi pont és az előterjesztés, kiküldésre kerültek. (2. melléklet) és javasolja napirendi pontként felvenni:

9. Stratégiai ellenőrzési terv 2024-2027 évre vonatkozóan

Javasolja a napirendi pontokat megtárgyalni

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. november 16-i soron következő ülésének napirendi pontjait a testületi ülésre az alábbiak szerint fogadja el:

1. A polgármester szóbeli tájékoztatója a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, beszámoló az átruházott hatáskörben hozott döntésekről

Előadó: Tóth Péter polgármester

2. HVB tagok megválasztása

Előadó: Tóth Péter polgármester

3. 2024. évi Belső Ellenőrzési Terv

Előadó: Tóth Péter polgármester

4. Belső ellenőrzés Önkormányzat vagyongazdálkodásával kapcsolatos észrevétel

Előadó: Tóth Péter polgármester

5. Gamási Lignum Kft. tagi kölcsön kérelme

Előadó: Tóth Péter polgármester

6. Gamási Lignum Kft. 21.000.000 forint összegű tagi kölcsön visszafizetési haladék kérelme
Előadó: Tóth Péter polgármester

7. Gamási Lignum Kft. 15.000.000 forint összegű tagi kölcsön visszafizetési haladék kérelme
Előadó: Tóth Péter polgármester

8. Gamási Lignum Kft. eladására javaslat
Előadó: Tóth Péter polgármester

9. Stratégiai ellenőrzési terv 2024-2027 évre vonatkozóan
Előadó: Tóth Péter polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

63/2023. (XI.16.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. november 16-i ülésének napirendi pontjait a testületi ülésre az alábbiak szerint fogadja el:

1. A polgármester szóbeli tájékoztatója a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, beszámoló az átruházott hatáskörben hozott döntésekről
Előadó: Tóth Péter polgármester

2.HVB tagok megválasztása
Előadó: Tóth Péter polgármester

3.2024.évi Belső Ellenőrzési Terv
Előadó: Tóth Péter polgármester

4.Belső ellenőrzés Önkormányzat vagyongazdálkodásával kapcsolatos észrevétel
Előadó: Tóth Péter polgármester

5.Gamási Lignum Kft. tagi kölcsön kérelme
Előadó: Tóth Péter polgármester

6.Gamási Lignum Kft. tagi kölcsön haladék kérelme
Előadó: Tóth Péter polgármester

7.Gamási Lignum Kft. tagi kölcsön haladék kérelme
Előadó: Tóth Péter polgármester

8. Gamási Lignum Kft. eladására javaslat
Előadó: Tóth Péter polgármester

9. Stratégiai ellenőrzési terv 2024-2027 évre vonatkozóan
Előadó: Tóth Péter polgármester

1. Napirendi pont

A polgármester szóbeli tájékoztatója a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, beszámoló az átruházott hatáskörben hozott döntésekről

Tóth Péter polgármester: Elmondja, hogy az utolsó polgármesteri beszámoló 2023. október 5 napján volt, az azóta eltelt időszakban az alábbi események történtek:

2023.október 10. villanyóra csere Fő utca 94 szám alatti ingatlanban
2023.október 14 Vadászati emléknap megtartása
2023.október 17 orvos asszisztens nyugdíjas búcsúztatója
2023.október 21. Idősek napja
2023.október 23 Hősök tere 56-os megemlékezés
2023.október 27 villanyóra csere Széchenyi utca 1 szám alatti ingatlanban
2023.október 30 szabadság
2023.november 2 Lengyeltóti árammal kapcsolatos megbeszélés
2023.november 9 szabadság
2023.november 15 műszaki vizsga Caterpillar munkagép

Tóth Péter polgármester: Kéri, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban észrevétele, vagy kérdése van, azt jelezze. A Képviselő-testület részéről kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Javasolja a következő határozati javaslatról a szavazást.

Gamás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester szóbeli tájékoztatóját a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, és az átruházott hatáskörben hozott döntésekről szóló beszámolóját megismerte, és elfogadja.

Tóth Péter polgármester: Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

64/2023.(XI.16.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester szóbeli tájékoztatóját a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, és az átruházott hatáskörben hozott döntésekről szóló beszámolóját megismerte, és elfogadja.

2. Napirendi pont

HVB tagok megválasztása

Tóth Péter polgármester: Átadja a szót Nagyné Kovács Tünde aljegyzőnek

Nagyné Kovács Tünde aljegyző: szóban ismertette az írásos előterjesztést (3.melléklet)

Tóth Péter polgármester: Kéri, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban észrevétele, vagy kérdése van, azt jelezze. A Képviselő-testület részéről kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Javasolja a következő határozati javaslatról a szavazást:

Gamás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a Helyi Választási Iroda vezetője által előterjesztett, a Helyi Választási Bizottság tagjaira tett javaslatot, és azt a választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. törvény 23.§-ban foglaltaknak megfelelően, az alábbiak szerint elfogadta:

Tagok:	Horváth Béláné	Gamás, Fő utca 10.
	Kerek Gyuláné	Gamás, Fő utca 115.
	Lubicsné Sárfi Diána	Gamás, Deák Ferenc utca 12.
	Takács Ildikó	Gamás, Fő utca 78.
	Tóth Mihályné	Gamás, Kossuth Lajos utca 33.

A Képviselő-testület felhívja a polgármestert, hogy a megválasztott tagoktól az esküt vegye ki.

Határidő: azonnal és folyamatos

Felelős: Tóth Péter polgármester

Nagyné Kovács Tünde HVI vezető

Tóth Péter polgármester: Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

65/2023.(XI.16.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a Helyi Választási Iroda vezetője által előterjesztett, a Helyi Választási Bizottság tagjaira tett javaslatot, és azt a választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. törvény 23.§-ban foglaltaknak megfelelően, az alábbiak szerint elfogadta:

Tagok:	Horváth Béláné	Gamás, Fő utca 10.
	Kerek Gyuláné	Gamás, Fő utca 115.
	Lubicsné Sárfi Diána	Gamás, Deák Ferenc utca 12.
	Takács Ildikó	Gamás, Fő utca 78.
	Tóth Mihályné	Gamás, Kossuth Lajos utca 33.

A Képviselő-testület felhívja a polgármestert, hogy a megválasztott tagoktól az esküt vegye ki.

Határidő: azonnal és folyamatos

Felelős: Tóth Péter polgármester

Nagyné Kovács Tünde HVI vezető

3. Napirendi pont

2024.évi Belső Ellenőrzési Terv

Tóth Péter polgármester: Szóban ismertette az írásos előterjesztést. Javítandó a falugondnoki szolgálat tanyagondnoki szolgálatra, mivel a település tanyarendszerű, több lakóházas külterülettel rendelkezik. (4.melléklet)

Tóth Péter polgármester: Kéri, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban észrevétele, vagy kérdése van, azt jelezze. A Képviselő-testület részéről kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Javasolja a következő határozati javaslatról a szavazást.

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Község Önkormányzatára vonatkozó 2024.évi belső ellenőrzési tervet megismerte, megtárgyalta és a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: folyamatos

Felelős: Tóth Péter polgármester, Nagyné Kovács Tünde aljegyző

Tóth Péter polgármester: Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

66/2023.(XI.16.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Község Önkormányzatára vonatkozó 2024.évi belső ellenőrzési tervet megismerte, megtárgyalta és a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: folyamatos

Felelős: Tóth Péter polgármester, Nagyné Kovács Tünde aljegyző

4. Napirendi pont

Belső ellenőrzés Önkormányzat vagyongazdálkodásával kapcsolatos észrevétel

Tóth Péter polgármester: 2019-ben kellett volna az önkormányzatnak vagyongazdálkodási tervet készítenie, a terv ugyan elkészült, de valamiért nem került a testület elé. Később a covid járvány miatt testületiket sem lehetett összehívni, rendkívüli helyzet volt, utána években el is felejtődött. (5. melléklet)

Kéri, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban észrevétele, vagy kérdése van, azt jelezze. A Képviselő-testület részéről kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Javasolja a következő határozati javaslatról a szavazást.

Gamás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Gamás Község Önkormányzatának vagyongazdálkodási tervét megismerte, megtárgyalta és melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Tóth Péter polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

67/2023.(XI.16.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Gamás Község Önkormányzatának vagyongazdálkodási tervét megismerte, megtárgyalta és melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Tóth Péter polgármester

5. Napirendi pont

Gamási Lignum Kft. tagi kölcsön kérelme

Tóth Péter polgármester: A Lignum Kft jelenlegi gazdasági helyzetben, az elmúlt időszakok nehézségei miatt, sajnos nem termel profitot, lejárt tartozásai vannak. Kikerült a KOMA adatbázisából. El kell kerülni, hogy csődbe vigye az önkormányzatot, így újabb pénzeszköz átadására van szükség. Ha a piac nem omlik össze, kitermeli a saját költségeit. Kötelező foglalkoztatás van. A Minisztériumban sikerült a 8 főt lecsökkenteni 6 főre. Az ügyvezető kérése a testület felé, hogy 8-10 millió forint tagi kölcsönt nyújtson, továbbá a lejáró tartozások határidejét egy évvel hosszabbítani szíveskedjen. Bérbe nem lehet adni a pályázat végéig, de eladni lehet. 3 év továbbfoglalkoztatási kötelezettség, és 5 év működtetési kötelezettség van.

(6. melléklet)

Tóth Péter polgármester: Kéri, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban észrevétele, vagy kérdése van, azt jelezze

Gál Marianna jegyző: Gondolkodjon el a testület, hogy érdemes-e a Kft-vel a továbbiakban foglalkozni? Megéri-e csinálni? Ennyi mindent belefektetni. Az első év veszteséges volt, és jelenleg is az.

Lukácsné Henézi Klára alpolgármester: Amikor hetente elment a kamion akkor tudott pluszt termelni. mindenképp meg kell adni, amit kér, fizetnivalók vannak. Itt a rengeteg fa.

Tóth Péter polgármester: naponta 300 ezer ami bejön, és 200 ezer ami kimegy, ha minden rendben van és van munka. Van egy olasz, egy bosnyák érdeklődő. A meglévő hulladékfát a helyi lakosság részére értékesítjük, ebből 847 ezer font jött be eddig.

Bognár Ákos képviselő: ez egy elmélet, nincsenek konkrét tények, mert nincs pénz.

Uri Balázs képviselő: most még adjunk.

Bognár Ákos képviselő: Még nem tudta kitermelni a saját bérét. Érdemes-e fenntartani a céget, még az előző kölcsönöket sem tudta kitermelni. Ha most kap 10 millió tagi kölcsönt, akkor lesz nullán a cég.

Szabóné Becker Andrea képviselő: tartózkodom, családi érintettség miatt

Javasolja a következő határozati javaslatról a szavazást.

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Gamási Lignum Kft részére tagi kölcsönt biztosít 10.000.000 Forint összegben, amelyet, a határozat melléklete szerinti szerződés alapján 2024. december 31-ig a Kft. köteles visszafizetni az önkormányzatnak.

Határidő: azonnal

Felelős: Tóth Péter polgármester, Püsök József ügyvezető

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 3 igen szavazattal, 1 ellenszavazat és 1 tartózkodással elfogadta a javaslatot.

68/2023.(XI.16.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Gamási Lignum Kft részére tagi kölcsönt biztosít 10.000.000 Forint összegben, amelyet, a határozat melléklete szerinti szerződés alapján 2024. december 31-ig a Kft. köteles visszafizetni az önkormányzatnak.
Határidő: azonnal
Felelős: Tóth Péter polgármester, Püsök József ügyvezető

6.Napirendi pont

Gamási Lignum Kft. 21.000.000 forint összegű tagi kölcsön visszafizetési haladék kérelme

Tóth Péter polgármester: A Kft-nek ebben az évben lejáró tartozásai vannak az önkormányzat felé is, a 2021. augusztus 24-i tagi kölcsön szerződés szerinti 21.000.000 forint összegű tagi kölcsön fog lejárni ez év decemberében, a cég a kapott kölcsönt munkagép vásárlására fordította. Egy év haladékot kér. (7. melléklet)

Tóth Péter polgármester: Kéri, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban észrevétele, vagy kérdése van, azt jelezze.

Lukácsné Henézi Klára alpolgármester: Nem tudunk mást tenni
Uri Balázs képviselő: Rendben.
Bognár Ákos képviselő: Nem
Szabóné Becker Andrea képviselő: tartózkodom

Javasolja a következő határozati javaslatról a szavazást.

*Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Gamási Lignum Kft és az Önkormányzat között 2021.08.24. napján létrejött Tagi Kölcsön szerződésben foglalt 21.000.000 Forint összegű tagi kölcsön lejáratá 2023.december 31 napjával esedékes, a benyújtott kérelem alapján Gamás Község Önkormányzat Képviselő-testülete fizetési haladékot biztosít, az új fizetési határidő 2024. december 31.
Határidő: azonnal
Felelős: Tóth Péter polgármester, Püsök József ügyvezető*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 3 igen szavazattal, 1 ellenszavazat és 1 tartózkodással elfogadta a javaslatot.

69/2023.(XI.16.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Gamási Lignum Kft és az Önkormányzat között 2021.08.24. napján létrejött Tagi Kölcsön szerződésben foglalt 21.000.000 Forint összegű tagi kölcsön lejáratá 2023.december 31 napjával esedékes, a benyújtott kérelem alapján Gamás Község Önkormányzat Képviselő-testülete fizetési haladékot biztosít, az új fizetési határidő 2024. december 31.
Határidő: azonnal
Felelős: Tóth Péter polgármester, Püsök József ügyvezető

7.Napirendi pont

Gamási Lignum Kft. 15.000.000 forint összegű tagi kölcsön visszafizetési haladék kérelme

Tóth Péter polgármester: A Kft 2022.november 23 napján kelt 15.000.000 forint összegű tagi kölcsön fizetési határideje lejár 2023.december 31 napján. Ezt a kölcsönt a működési kiadásokra fordította. Egy év haladékot kér. (8. melléklet)

Tóth Péter polgármester: Kéri, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban észrevétele, vagy kérdése van, azt jelezze.

Lukácsné Henézi Klára alpolgármester: Nem tudunk mást tenni

Uri Balázs képviselő: Rendben.

Bognár Ákos képviselő: Nem

Szabóné Becker Andrea képviselő: tartózkodom

Javasolja a következő határozati javaslatról a szavazást.

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Gamási Lignum Kft és az Önkormányzat között 2022.11.23. napján létrejött Tagi Kölcsön szerződésben foglalt 15.000.000 Forint összegű tagi kölcsön lejáratára 2023.december 31 napjával esedékes, a benyújtott kérelem alapján Gamás Község Önkormányzat Képviselő-testülete fizetési haladékot biztosít, az új fizetési határidő 2024. december 31.

Határidő: azonnal

Felelős: Tóth Péter polgármester, Püsök József ügyvezető

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 3 igen szavazattal, 1 ellenszavazat és 1 tartózkodással elfogadta a javaslatot.

70/2023.(XI.16.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Gamási Lignum Kft és az Önkormányzat között 2022.11.23. napján létrejött Tagi Kölcsön szerződésben foglalt 15.000.000 Forint összegű tagi kölcsön lejáratára 2023.december 31 napjával esedékes, a benyújtott kérelem alapján Gamás Község Önkormányzat Képviselő-testülete fizetési haladékot biztosít, az új fizetési határidő 2024. december 31.

Határidő: azonnal

Felelős: Tóth Péter polgármester, Püsök József ügyvezető

8.Napirendi pont

Önkormányzati tulajdonú Kft eladása

Tóth Péter polgármester: A Lignum Kft megalapítása és az egész működtetése sajnos nem a legjobb időszakban valósult meg. Már eleve nehézkes volt az indulás, ehhez hozzájött a covid, majd a háború. A gazdasági helyzet sajnos nem kedvező sehol sem. Folyamatosan kutatják a piacot, de a gép hibája miatt két hónapot állt a cég is, ez is hatalmas veszteség volt, megrendelt munkáknak nem tudtak eleget tenni. Az önkormányzat sem tudja mindig finanszírozni a Kft-t. Ezért javasolja, hogy a cégeladásra kerüljön. Felhatalmazást kér a testülettől, hogy a céget eladásra meghirdesse. Az eladási árba be kell kalkulálni a pályázaton elnyert pénzt, mivel az mindenféleképp visszafizetésre kerül, ezért magasabb összege meghirdetése javasolt kb 520 millió körüli. Az eladásnak is lesznek még járulékos költségei.

Gál Marianna jegyző: mindent fel kell értékelteni, mert a pénzügyes kimutatás nem a piaci értéke

Uri Balázs képviselő Meg kell próbálni. Keressen vevőt az ügyvezető, egyelőre összeg nélkül.

Lukácsné Henézi Klára alpolgármester: Meg kell próbálni, nem lehet húzni a végtelenségig

Bognár Ákos képviselő: Sajnos azt fogjuk látni egy hónap múlva is, amit már mondott, miért nincs személyi felelősségre vonás? Miért nem látjuk sose az ügyvezetőt?

Szabóné Becker Andrea képviselő: rendben

Tóth Péter polgármester: Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Gamási Lignum Kft fűrészüzem esetleges értékesítéséhez hozzájárul. Az eladási árat, a piaci viszonyokat és az értékbecslés figyelembe vételével a későbbiekben állapítja meg
Határidő: folyamatos
Felelős: Tóth Péter polgármester, Püsök József ügyvezető

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

71/2023.(XI.16.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Gamási Lignum Kft fűrészüzem esetleges értékesítéséhez eladásához hozzájárul. Az eladási árat, a piaci viszonyokat és az értékbecslés figyelembe vételével a későbbiekben állapítja meg
Határidő: folyamatos
Felelős: Tóth Péter polgármester, Püsök József ügyvezető

9. Napirendi pont
2024. -2027 évre szóló stratégiai terv megtárgyalása

Tóth Péter polgármester előadja: Az előterjesztés kiküldésre került. (7. melléklet) Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Község Önkormányzatára vonatkozó 2024.-2027 évre szóló stratégiai ellenőrzési tervet megismerte, megtárgyalta és a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.
Határidő: folyamatos
Felelős: Tóth Péter polgármester, Nagyné Kovács Tünde aljegyző

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

72/2023.(XI.16.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Község Önkormányzatára vonatkozó 2024.-2027 évre szóló stratégiai ellenőrzési tervet megismerte, megtárgyalta és a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: folyamatos

Felelős: Tóth Péter polgármester, Nagyné Kovács Tünde aljegyző

Tóth Péter polgármester: Tájékoztatásul megemlíti, hogy megint van Magyar Falu Program pályázat, több kategóriában lehetőség van pályázni. Tudomása szerint egy pályázat támogatott, javasolja, hogy a kommunális eszköz beszerzés kategóriájában adjanak be pályázatot. Az önkormányzati kisteherautó elég rossz állapotban van, sok a megtett km állás is, ennek látja értelmét.

Lukácsné Henézi Klára alpolgármester: közösségi térre nincs pályázat? Annyira jó lenne egy színvonalas hely ahol összetudnának jönni. Most van pénzünk is.

Tóth Péter polgármester: egy pályázatra lehet beadni településenként,a könyvtár épületére is lehetne beadni pályázatot,de egy kisteherautó beszerzése égetőbb probléma.

Több bejelentés nem lévén a polgármester a testületi ülést 17:10 órakor bezárta, majd zárt ülésen folytatta.

k.m.f.

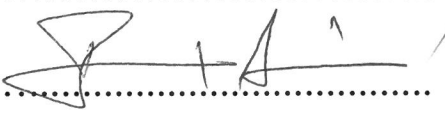
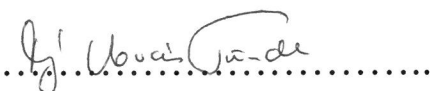

Tóth Péter
polgármester




Gál Marianna
jegyző

Jelenléti ív

Készült Gamás Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. november 16- i soron következő testületi ülésén

1./ Tóth Péter polgármester	.....
2./ Lukácsné Henézi Klára képviselő	.....
3./ Bognár Ákos képviselő	.....
4./ Szabóné Becker Andrea képviselő	.....
5./ Uri Balázs képviselő	.....
6./ Nagyné Kovács Tünde aljegyző	.....
7./ Gál Marianna jegyző	.....
8./ Pappné Dombai Veronika jegyzőkönyvvezető	.....
9./ Orsós Árpád GRNÖ elnök	.....
10./ Fonyódi Járási Hivatal	.....



GAMÁS KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

8685 Gamás, Fő u. 83.

Tel.: 85/428-100 E-mail: gamas.hivatal@gmail.com

MEGHÍVÓ

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testületének soron következő nyílt ülését,

2023. november 16. (csütörtök) napjára, 16:00 órára,

a Gamás Község Önkormányzat tanácstermébe összehívom

Napirendi javaslat a nyílt ülésre:

1. A polgármester szóbeli tájékoztatója a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, beszámoló az átruházott hatáskörben hozott döntésekről

Előadó: Tóth Péter polgármester

2. HVB tagok megválasztása

Előadó: Tóth Péter polgármester

3. 2024.évi Belső Ellenőrzési Terv

Előadó: Tóth Péter polgármester

4. Belső ellenőrzés Önkormányzat vagyongazdálkodásával kapcsolatos észrevétel

Előadó: Tóth Péter polgármester

5. Gamási Lignum Kft. tagi kölcsön kérelme

Előadó: Tóth Péter polgármester

6. Gamási Lignum Kft. 21.000.000 forint összegű tagi kölcsön visszafizetési haladék kérelme

Előadó: Tóth Péter polgármester

7. Gamási Lignum Kft. 15.000.000 forint összegű tagi kölcsön visszafizetési haladék kérelme

Előadó: Tóth Péter polgármester

8. Gamási Lignum Kft. eladására javaslat

Előadó: Tóth Péter polgármester

9. Stratégiai ellenőrzési terv 2024-2027 évre vonatkozóan

Előadó: Tóth Péter polgármester

Zárt ülés:

Bursa Hungarica pályázatok elbírálása

A meghívót kapják:

Képviselő-testületi tagok, jegyző Somogy Megyei Kormányhivatal Fonyódi Járási Hivatala

Gamás, 2024. november 10.

Tisztelettel:




Tóth Péter
polgármester

ELŐTERJESZTÉS

3

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2023.november 16-án tartandó ülésére

Tárgy: Előterjesztés a Helyi Választási Bizottságok tagjainak megválasztására
Előterjesztő: Nagyné Kovács Tünde, a Helyi Választási Iroda vezetője

Tisztelt Képviselő-testület!

A választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. Törvény (a továbbiakban: Ve.) 23. §-a alapján, a helyi választási bizottság három tagját és legalább kettő póttagját a Képviselő-testület a helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek általános választásának évét megelőző évben október 1-november 30 között választják meg.

A fentiek figyelembevételével, a Helyi Választási Bizottság tagjaira, javaslatomat az alábbiak szerint teszem meg:

Tagok:	Horváth Béláné	Gamás, Fő utca 10.
	Kerék Gyuláné	Gamás, Fő utca 115.
	Lubicsné Sárfi Diána	Gamás, Deák Ferenc utca 12.
	Takács Ildikó	Gamás, Fő utca 78.
	Tóth Mihályné	Gamás, Kossuth Lajos utca 33.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, javaslatomat megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Látrány, 2023. november 10.

Nagyné Kovács Tünde
HVI-vezető

Határozati javaslat

..../2023. (XI. 16.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a Helyi Választási Iroda vezetője által előterjesztett, a Helyi Választási Bizottság tagjaira tett javaslatot, és azt a választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. törvény 23.§-ban foglaltaknak megfelelően, az alábbiak szerint elfogadta:

Tagok:	Horváth Béláné	Gamás, Fő utca 10.
	Kerék Gyuláné	Gamás, Fő utca 115.
	Lubicsné Sárfi Diána	Gamás, Deák Ferenc utca 12.
	Takács Ildikó	Gamás, Fő utca 78.
	Tóth Mihályné	Gamás, Kossuth Lajos utca 33.

A Képviselő-testület felhívja a polgármestert, hogy a megválasztott tagoktól az esküt vegye ki.

Határidő: azonnal és folyamatos
Felelős: Tóth Péter polgármester
Nagyné Kovács Tünde HVI vezető

Gamás Község Önkormányzat
2024. évi belső ellenőrzési terve

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzés tervezésének bemutatása

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 119. § (3)-(4) bekezdése 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.”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 61. §-a szerint az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás, a beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének biztosítása.

Az államháztartás belső kontrollrendszere a költségvetési szervek belső kontrollrendszere keretében valósul meg, beleértve a belső ellenőrzést is.

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. köteles olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az ellenőrzés keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. Az utóbbi ellenőrzési forma a tulajdonosi funkcióval összefüggő átfogó, vagy általános ellenőrzéseként valósul meg.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. Törvény 140. § (1) bekezdésének e) pontja a jegyző gazdálkodási feladat- és hatáskörébe sorolja az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervek pénzügyi-gazdasági ellenőrzését.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 29.§ (1) bekezdése minden költségvetési szerv részére kockázatelemzésen alapuló stratégiai és éves ellenőrzési terv készítését írta elő.

A Mötv 119. § (5) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a Képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

I. Az éves ellenőrzési terv összeállítása

Gamás Község Önkormányzat 2024. évi éves belső ellenőrzési terve összeállítása során figyelembe vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletet (Bkr.), és a Balatonlelle Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyvének előírásait, a Nemzetközi és a Belső Ellenőrzés Szakmai Gyakorlatának Nemzetközi Normáit (IIA Normák) és a magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5000-es Tervezési standardjait, valamint a Nemzetgazdasági Minisztérium a 2024. évi, az éves ellenőrzési terv elkészítéséhez kiadott módszertani útmutatójának szempontjait.

A terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapul.

a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok

A 2024. évi belső ellenőrzési terv elkészítése során a következő dokumentumokat, információkat használtam fel:

- Gamás Község Önkormányzat belső ellenőrzésének a 2024. – 2027. évi stratégiai terve és a vezetés elvárásainak megismerése
- 2023. évi tervet megalapozó kockázatelemzés
- Bizonyosságot adó tevékenység 2022-2023. évi dokumentációi
- Állami Számvevőszék ellenőrzéseinek megállapításai
- Belső ellenőrzéssel kapcsolatos továbbképzések anyagai
- Jogszabályi változások
- Önkormányzat vezetésével egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése.

Az éves ellenőrzési terv tartalmazza

- az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatást,
- a tervezett ellenőrzések tárgyát
- az ellenőrzések célját
- az ellenőrizendő időszakot
- a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását
- az ellenőrzések típusát
- az ellenőrzések tervezett ütemezését
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezését
- az egyéb tevékenységekre tervezett kapacitást.

A külső szolgáltatói feladatellátás miatt a soron kívüli ellenőrzések és a kötelező szakmai képzések szakértői nap szükséglete nem kerülhet tervezésre.

Az Önkormányzat a jogszabályban meghatározott és az önként vállalt feladatok végrehajtása tekintetében hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul.

Jelen éves ellenőrzés terv, ezzel összehangoltan a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembe vételével készült.

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Gamás Község Önkormányzat feladatait ellátó szervezetek

- A) Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal
- B) Gamási Napközi Otthonos Óvoda

Kockázatok feltérképezése

Az éves ellenőrzési terv elkészítéséhez szükséges kockázatok feltérképezését a belső ellenőrzés végzi. Forrása elsősorban a bizonyosságot adó tevékenység, valamint a tanácsadás során a belső ellenőrzés tudomására jutott információk, a vezetőkkel folytatott konzultációk.

A belső ellenőr az ellenőrzések során konzultál a Hivatal és Intézmények vezetőivel és a dolgozókkal, így tudomást szerez a szervezeti egységeket érintő kockázatokról.

Az önkormányzati bevételek megalapozottsága érdekében, nagy hangsúlyt kell fektetni a normatív állami támogatások igénylésére és elszámolására. A támogatások alapját képező mutatószámok, létszámok helyes megállapítása az alapja a támogatások lehívásának. Tekintettel arra, hogy a Magyar Államkincstár szinte rendszeresen folytat a normatívák elszámolásához kapcsolódó ellenőrzést, ezért a belső ellenőr ritkán végez éves terve alapján ebben a témakörben vizsgálatot.

A Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal és az Önkormányzat Intézménye intranetes hálózattal rendelkeznek, amely tartalmazza a működésben bekövetkező változásokat, így a kockázatok feltérképezéséhez a webes felületek is sok segítséget nyújtanak.

Kockázatok értékelése

A kockázatok feltérképezését követően a belső ellenőrzés 28 db folyamatot határozott meg, amelyet egyedileg értékelt. A kockázatok értékelése kettő lépcsőben zajlott.

A folyamatok a meghatározott belső ellenőrzési fókuszok (közvetlen pénzben mérhető hatás, folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése, szabályok/működés összetettsége/változása, szervezeti változás, kontrollok megbízhatósága) alapján jelentőségük szerint kerültek súlyozásra oly módon, hogy az értékelési mátrixban jelentőségük alapján 0 – 5 pontot kaphattak.

Kockázatelemzési kritériummátrix

	Súlyok (hatás)	Valószínűség
Közvetlenül pénzben mérhető hatás.	5	1-5
A folyamat/ tevékenység korábbi ellenőrzése.	3	1-5
Szabályok/működés összetettsége/változása.	5	1-5
Szervezeti változás.	5	1-5
Kontrollok megbízhatósága.	5	1-5
Súlyok összesen:	23	115

A kockázati szempontokhoz 1-től 5-ig terjedő kockázati mérőszám rendelése történt a súlyosságnak megfelelően ("1" a legalacsonyabb, "5" a legsúlyosabb). A kockázatok előfordulásának valószínűsége 1-től 5-ig került meghatározásra ("1"- „2” alacsony, "3" –„4” közepes, "5" magas).

Kockázati pontok= Súlyok mérőszám X a kockázat előfordulásának valószínűsége.

Elérhető minimum pont: 23

Elérhető maximum pont: 115

Alacsonynak minősíthető a kockázat 50 pontig.

Közepesnek minősíthető a kockázat 90 pontig.

Magasnak minősíthető a kockázat 90 pont fölött.

Rendelkezésre álló erőforrás

Az ellenőrzések kiterjeszthetőségének felső határát a belső ellenőrzési kapacitás adja meg.

A belső ellenőrzés, a belső ellenőrzési vezető kötelező feladata a kockázat elemzéssel alátámasztott stratégiai ellenőrzési terv elkészítése, amelyre 2024. év IV. negyed évében kerül sor. Az éves belső ellenőrzési terv, az ellenőrzések nyomon követésére és az éves ellenőrzési beszámoló elkészítésére 8 munkanap került tervezésre.

A belső ellenőrzés külső szolgáltatással kerül ellátásra, összesen 26 munka (szakértő) nap felhasználással.

A jogszabályokban előírt belső ellenőrzési tevékenység ellátásához a tárgyi feltételek biztosítottak.

A belső ellenőr rendelkezik

- az előírt szakirányú (közgazdasági) felsőfokú iskolai és költségvetési szakellenőri végzettséggel,
- az államháztartásért felelős miniszter engedélyével - a belső ellenőri tevékenység végzésére,

- rendszer-teljesítmény-, államháztartási számvitel-, közbeszerzések-, uniós támogatások belső ellenőrzésére vonatkozó hatósági vizsgálattal,
- A belső ellenőrzési vezető számára előírt jogszabályi előírásoknak megfelel.

Tervezett ellenőrzések

A 2024. évre vonatkozóan, 3 legmagasabb kockázati besorolású folyamat ellenőrzés került be vizsgálati programként az éves belső ellenőrzési tervbe.

A 2024. évi ellenőrzésre javasolt területek és folyamatok az alábbiak:

- Gamás Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűsége
- Gamási Napköz Otthonos Óvoda személyi anyagainak vizsgálata
- Falugondnoki szolgálat 2023. évi működése.

A stratégia tervnek megfelelően, a belső kontrollrendszer, ezen belül a belső szabályzatok, eljárásrendek, folyamatok kötelező tartalmi elemeinek vizsgálatával is foglalkozik a belső ellenőr

A fentiek figyelembevételével elkészített 2024. évi ellenőrzési tervet az 1.számú melléklet (ütemterv), valamint a 2. számú melléklet (kockázatelemzés) alapján terjesztem, Tisztelt Képviselő-testület elé.

A javasolt belső ellenőrzési tervben meghatározott ellenőrzési feladatok átfogják az önkormányzati gazdálkodás kiemelt területeit.

A belső ellenőrzés fontos feladata a potenciális hibák megelőzése érdekében, hogy a megjelenő új, illetve jelentős mértékben módosuló jogszabályok értelmezéséhez egységes végrehajtáshoz segítséget nyújtson, együttműködve az ellenőrzött költségvetési, illetve egyéb szervezettel.

A tervezett ellenőrzések tárgya, a tervezett ellenőrzések célja és módszerei

A klasszikus hagyományoknak megfelelően az ellenőrzések tárgya 2024. évben is a gazdálkodással összefüggő beszámoló, jelentések, költségvetések és az ezekhez kapcsolódó pénzügyi-számviteli bizonylatok szabályszerűségének, összefüggésének vizsgálata, egy-egy konkrét területen.

A belső ellenőrzés három szabályszerűségi ellenőrzés végrehajtását prognosztizálja, az ütemterv szerint.

A szabályszerűségi ellenőrzés célja, a hatályos jogszabályokhoz, illetőleg a belső eljárásrendekhez való igazodás szintjének értékelése és a korábban megállapított színvonallal történő összehasonlítása.

Továbbiakban a *belső ellenőrzés, 2024-ben is kiemelt célja* a folyamatosan változó jogszabályi környezet és az Önkormányzat összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése, a belső ellenőrzés eszközével. Cél továbbá, hogy a belső ellenőrzés eredménye az azt illető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Tanácsadói tevékenységét, az igényeknek megfelelően továbbra is felajánlja az Önkormányzat vezetése, az intézményvezetők és az apparátus dolgozói részére. Ugyanakkor, 2024. év I. negyedévében felülvizsgálja Balatonlelle Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Önkormányzataira és költségvetési intézményeire kiterjedő Belső Ellenőrzési Kézikönyvet.

II. Az önkormányzatok stratégiájához való viszony

A 2024. évi ellenőrzési terv az önkormányzat stratégiai céljaival és költségvetési koncepciójával összhangban áll.

A Bkr.30.(1) bekezdése alapján a legmagasabb kockázatú folyamatok 1-2 évente bekerülnek az éves ellenőrzési tervbe.

III. Előzmények

A 2024. évi ellenőrzési terv javaslatok a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 31. § alapján kerültek beterjesztésre, Gamás Község Önkormányzat Képviselő-testülete elé.

IV. Várható szakmai hatások

A belső kontrollok működtetésének egységes, önkormányzati szintű vizsgálatai hozzájárul ahhoz, hogy a szervezet tevékenysége során fokozottan érvényesülhessenek a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség Ávr.-ben is előírt követelményei. Így teljesíti azokat a követelményeket, amelyek a pénzügyi ellenőrzési rendszer EU- konform átalakítását, hatékony és átlátható működését célozzák.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől az előterjesztés megtárgyalását, és a 2024. évre előterjesztett, az ellenőrzési tervben javasolt szempontokat szíveskedjenek elfogadni.

Balatonfenyves, 2023. november 09.

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szüksége kapacitás megállapítása

Srsz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
1.	Bruttó munkaidő	251		251
2.	Kieső munkaidő			
3.	Fizetett ünnepek			
4.	Fizetett szabadság (átlagos)			
5.	Átlagos betegszabadság			
6.	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):	251		
7.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása (pl. 60%)	14,34% %		28
8.	Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)			0
9.	Tanácsadói tevékenység (pl. 10%)			0
10.	Képzés (pl. 10%)			
11.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. 5%)			8
12.	Összes tevékenység kapacitásigénye:			36
13.	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			36

Az ellenőrzés 2024. évi munkatervébe idő meghatározás nélkül bele tartozik a soron kívüli vizsgálatok elvégzése, amelynek végrehajtására, valamint a kapcsolódó éves munkaterv módosítására, közös álláspont kialakítása után van lehetőség, intézmények esetében az intézményvezetők, Önkormányzat esetében a Képviselő-testület egyetértésével. .

Balatonfenyves, 2023. november 09.

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

JÓVÁHAGYÓ NYILATKOZAT
(/2023

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 29. § (4) bekezdése rendelkezik az alábbiakról:

(4) Ha a költségvetési szerv belső ellenőrzését az irányító szerve vagy az irányító szerv által kijelölt szerv látja el, a belső ellenőrzést ellátó szervnek a tervezés során elkülönítetten kell terveznie az irányító szervként, illetve a költségvetési szerv belső ellenőrként végzett ellenőrzéseket. Azon ellenőrzések tervezésébe, amelyeket belső ellenőrként végez el, be kell vonnia az irányított szervet, továbbá az ennek eredményeként elkészített stratégiai és éves ellenőrzési tervét az irányított költségvetési szerv vezetőjének kell jóváhagynia.

Fentieknek eleget téve nyilatkozom, hogy a Balatonlellel Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás belső ellenőre által elkészített 2024. – 2027. évre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet, és a 2024. évi belső ellenőrzési tervben foglaltakat jóváhagyom.

Gamás, 2023. november

???????
intézményvezető
intézmény neve

Működési folyamatok	Kockázati tényezők terjedelm e/valószínűsége (1-5)	Kritikus tényezők/súlyszám					Kockázato sság szerinti pontszám összege
		Közvetlenül pénzben mérhető hatás	Folyamat/te vékenység korábbi ellenőrzése	Szabályok/ működés összetettsé ge változása	Szerveze ti változás	Kontroll ok megbízh atósága	
		5	3	5	5	5	
Szervezet/intézmény szabályozottsága	5	25	15	25	25	25	115
Költségvetés tervezése, végrehajtása	4	20	12	20	20	20	92
Kulcskontrollok működése	5	25	15	25	25	25	115
Pénzkezelés,	4	20	12	20	20	20	92
Gazdasági események elszámolása	4	20	12	20	20	20	92
Felújítások	4	20	12	20	20	20	92
Beruházások	4	20	12	20	20	20	92
Vagyongazdálkodás, nyilvántartás, hasznosítás	4	20	12	20	20	20	92
Tárgyi eszköz fentartás, nyilvántartás	4	20	12	20	20	20	92
Számvitelhez kapcsolódó analitikák	4	20	12	20	20	20	92
Anyaggazdálkodás	4	20	12	20	20	20	92
Humánerőforrás eloszlása, besorolások, közszolgálati nyilvántartások	5	25	15	25	25	25	115
Beszerzés, közbeszerzés	3	15	9	15	15	15	69
Támogatások felhasználása	3	15	9	15	15	15	69
Bizonylati rend,	5	25	15	25	25	25	115
Költségvetési beszámoló	5	25	15	25	25	25	115
Leltározás, selejtezés	5	25	15	25	25	25	115
Követelések, kötelezettségek	5	25	15	25	25	25	115
Ügyiratkezelés	4	20	12	20	20	20	92
Adatkezelés, adatvédelem	4	20	12	20	20	20	92
Beszámoltatás, információáramlás, kommunikáció, külső szervezetekkel való együttműködés	4	20	12	20	20	20	92
Informatikai támogató folyamatok	4	20	12	20	20	20	92
Belső kontrollrendszer elemei, működése	5	25	15	25	25	25	115

Előterjesztés
Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. november 16-én tartandó rendes ülésére

Tárgy: A Képviselő-testület 2019-2024. évre szóló gazdasági programja
Előterjesztő: Tóth Péter polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2019. október 21-én megalakult Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testületének törvényi kötelezettsége egy új gazdasági program elkészítése. Bár a program 2020. elején elkészült, a berobbanó korona vírus járvány miatt a képviselő-testület nem tárgyalta, a 2020-as év elején.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 116.§ szerint: (1) A képviselő-testület hosszú távú fejlesztési elképzeléseit gazdasági programban, fejlesztési tervben rögzíti, melynek elkészítéséért a helyi önkormányzat felelős.

(2) A gazdasági program, fejlesztési terv a képviselő-testület megbízatásának időtartamára vagy azt meghaladó időszakra szól.

(3) A gazdasági program, fejlesztési terv helyi szinten meghatározza mindazokat a célkitűzéseket és feladatokat, amelyek a helyi önkormányzat költségvetési lehetőségeivel összhangban, a helyi társadalmi, környezeti és gazdasági adottságok átfogó figyelembevételével a helyi önkormányzat által nyújtandó feladatok biztosítását, színvonalának javítását szolgálják.

(4) A gazdasági program, fejlesztési terv – a megyei területfejlesztési elképzelésekkel összhangban – tartalmazza, különösen: az egyes közszolgáltatások biztosítására, színvonalának javítására vonatkozó fejlesztési elképzeléseket.

(5) A gazdasági programot, fejlesztési tervet a képviselő-testület az alakuló ülését követő hat hónapon belül fogadja el. Ha a meglévő gazdasági program, fejlesztési terv az előző ciklusidőn túlnyúló, úgy azt az újonnan megválasztott képviselő-testület az alakuló ülését követő hat hónapon belül köteles felülvizsgálni, és legalább a ciklusidő végéig kiegészíteni vagy módosítani.”

A gazdasági program elkészítését a Mötv. 42.§-ának 4. pontja alapján a Képviselő-testület hatásköréből nem adhatja át.

A gazdasági programunkról általánosságban

A gazdasági programban meghatározott célkitűzések eléréséhez a Képviselő-testületnek két főirányra érdemes koncentrálni:

- a célkitűzések egymásra épülő megvalósítására, időrendiségére;
- a szükséges feltételek, anyagi források, eszközök megteremtésére.

A célkitűzések megvalósításakor a Képviselő-testületnek ügyelnie kell arra, hogy az egyes elképzelések úgy valósuljanak meg, hogy azok a legfőbb célként meghatározottakat segítsék, járuljanak hozzá a részcélok megvalósításához. A jelen gazdasági programban meghatározott célok, elképzelések megvalósításához biztosítani kell a szükséges anyagi eszközöket, valamint

vagyont, amelyek megteremtéséhez nem elegendőek a szokásos, évről évre keletkező források, hanem szükség van:

- a pályázati lehetőségek felkutatására,
- a meglévő anyagi források nagyobb mértékű kihasználására,
- az önkormányzat sajátosságainak alapján új lehetőségek keresésére.

Az önkormányzatok helyzete, feladatrendszere, belső működése az elmúlt négy év kormányzati politikája miatt megváltozott. Feladatok, hatáskörök kerültek át más szintre, a közigazgatás rendszerébe bekerültek a kormányhivatalok, járási hivatalok, az iskolarendszerű közoktatás, köznevelés területén a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ (KLIK) és később a Tankerület. Ez nem jelenti azt, hogy az önkormányzatoknak kevesebb feladata lett.

Fontos megfogalmazni minden olyan célkitűzést, feladatot, mi szükséges ahhoz, hogy előrébb mozdítsuk településünket több tekintetben is. Azt is látni kell, hogy annak ellenére, hogy jelenleg az önkormányzatnak likviditási gondjai nincsenek, pénzügyileg kiegyensúlyozott, nagyobb léptékű fejlesztésre, beruházására csak akkor nyílik lehetőség, ha arra központi vagy pályázati forrás van. Az önkormányzat saját bevételei csak kisebb illetve közepes munkák finanszírozására, valamint a pályázati önerők biztosítására elegendők.

Az előző Képviselő-testülettől megörököltünk előkészített, folyamatában lévő pályázatokat, beruházást, Magyar Falu programok, Gazdaság Élénkítő Program lebonyolítása.

Az intézményi működési rendszerünkben azonnali beavatkozásra, halaszthatatlan feladatok megoldására jelenleg nincs szükség, de ez koránt sem jelenti azt, hogy a működtetésen kívül nincs számunkra feladat. A település szennyvízelvezetése megvalósult, ezzel együtt a csapadékvíz elvezetése egyes területeken lassan eléri a kritikus szintet, itt hamarosan beavatkozásra lesz szükség. A járdák, utak állapota is javításra szorul.

Alapelvek a gazdasági programra nézve:

- A Képviselő-testületnek a település vagyonával jó gazda módjára és racionálisan kell gazdálkodnia.
- A feladatellátáshoz kapcsolódó vagyonelemeket meg kell őrizni, működőképes állapotukat biztosítani kell.
- A költségvetést mindig úgy kell tervezni, hogy a rendkívüli helyzetben is tudjon forrást biztosítani.
- A tartalékoknak biztosítaniuk kell, hogy a pályázóképesek legyünk váratlan, be nem tervezett új lehetőségek esetén is.
- Önkormányzati vagyon esetleges értékesítésből származó bevételeket fejlesztésekre kell fordítani.
- Az önkormányzati kötelező feladatok biztonságos ellátását biztosítani kell.
- A Képviselő-testület felvállalja a lakosság szempontjából fontos, de nem kötelező feladatokat úgy, hogy ezek ellátása nem történhet a kötelező feladatok ellátásának rovására.
- A Képviselő-testület hitel felvételét kizárólag fejlesztési célokra tartja elfogadhatónak.

A 2019-2024-es ciklus gazdasági, fejlesztési feladatai

A gazdaság fejlesztésére irányuló törekvések

- Az önkormányzati gazdálkodás forrásai:
- állami támogatások (normatívák, egyéb feladatfinanszírozások),
- helyi adóbevételek (kommunális, iparüzési, idegenforgalmi,
- központi adóbevételek (a gépjárműadó településen maradó része),
- működési bevételek (térítési díjak, bérleti díjak),
- felhalmozási bevételek,
- átvett pénzeszközök,
- pályázatok (működési, fejlesztési).

Az önkormányzati feladatok ellátásához szükséges pénzeszközöket döntően a központi költségvetés biztosítja, de a helyi gazdaságból származó bevételek nélkül az intézményeink feladatellátásában minőségi romlás következne be. Településünk számára fontos, hogy az itt működő vállalkozások helyben maradjanak, így a vállalkozások adóterhein a 2019-24-es ciklusban nem kívánunk növelni, új adókat nem vezetünk be a meglévők mellé.

Amennyiben nem veszélyezteti a település érdekeit, lakosait, közbiztonságát, abban az esetben az új vállalkozások letelepítését az önkormányzat elősegíti. Ez kiemelten fontos az új Rendezési Terv megalkotása során, ami az önkormányzati tulajdonban lévő területeken egy ipari park kialakításához minden tekintetben megfelel. Különös figyelmet kell fordítani a Megyei Fejlesztési tervben szereplő, ebben a ciklusban megépülő 67-es gyorsforgalmi útra, a gazdasági fejlesztések szempontjából értékes területek feltárása érdekében.

Az utóbbi években megnövekedett településünkön az idegenforgalom, ebből következik, hogy ésszerű az idegenforgalmi vállalkozások létrehozásának támogatása, különös tekintettel a falusi pihenő turizmus területe. Az önkormányzat az üresen álló ingatlanjait vendégházakká alakítja ki.

A vállalkozások számára esetenként előnyös lehet az önkormányzat részvétele közös programokban, pályázatokban. Kedvező pályázati lehetőség esetén kétoldalú pályázatok beadásának lehetőségét is vizsgálni kell.

Állandóan részt kell venni a közmunka-program pályázatai. A mostani rendszer alapján a rövid és hosszú távú foglalkoztatást, Start pályázatokat figyelemmel kell kísérni, és a lehetőségekhez mérten minél nagyobb számú embert bevonni. Fő területek, ahol a közmunkát igénybe tudjuk venni:

- az intézményekben munkaerő bővítés (pl. takarítás, IKSZT, óvoda, konyha),
- közterületek karbantartása, szemétszedés,
- parkosítás, virágosítás, növényzet ritkítása,
- belvíz-, csapadékvíz elvezetésére szolgáló árkok karbantartása,
- helyi utak karbantartása (padkázás).
- mezőgazdasági termelés

Közös önkormányzati hivatal, Önkormányzat épülete

Gamás község Látrány, Somogybabod és Visz községekkel tart fent közös hivatalt.

A hatékony hivatali munkavégzés érdekében a következő 5 évben szükség lesz az informatikai, infokommunikációs eszközök cseréjére, az adatbiztonság érdekében megfelelő hálózat kiépítésére, ergonomikus munkakörnyezet kialakítására.

Az Önkormányzat (Gamás, Fő u. 83.) épülete az elmúlt években átalakításra, modernizálásra került.

Oktatási, nevelési intézmények

Önkormányzatunkhoz tartozó egyetlen, önálló köznevelési intézmény a Gamási Napközi Otthonos Óvoda, amely 2 csoporttal és 6 alkalmazottal működik. A 2019-24-es időszakban, a demográfiai adatok tükrében lesznek olyan évek, amikor a finanszírozást is nehezítő igen kis létszámú csoportokkal működik az intézmény, ezért - amennyiben más megoldás nem mutatkozik – csoportösszevonást kell kezdeményeznünk, de ez csak a végső esetben kerül megvalósításra, hisz szakmailag az 1 csoport nagyon visszavetné a fejlesztési, nevelési munkát.

Az általános iskola fenntartása és működtetése 2013. január elsejétől nem az önkormányzat feladata, de az épület Gamás Község Önkormányzatának tulajdona. Itt tulajdonosi kötelezettségünk van, de ezen felül is, főleg a gamási tanulók egyéb támogatásában is részt vesz az önkormányzat. Az iskola nevelőtestületének (főleg az gamási lakhellyel rendelkezőknek) és diákjainak aktív részvételét kell ösztönözni a nem az iskola által szervezett települési rendezvényeken. Az iskola által felvállalt települési rendezvények szervezésébe, lebonyolításába az önkormányzat aktívan részt vesz és köszönetét támogató segítséggel fejezi ki.

Utak, járdák, közterületek, árkok, temetők...

Az utak, járdák közterületek állapotát áttekintjük és ahol kell, azt azonnal javítjuk. Minden járdánkat fel kell újítani.

A meglévő és még „jó” utak karbantartására is nagy gondot kell fordítani az évenkénti kátyúzással illetve a padkavisszatöltéssel. A temetőnél 2 db parkolót alakítunk ki, és befejezzük a temető körbekerítését, illetve a Vadéi temetőt is körbekerítjük. Vadén 2016-ban új közlekedési utat készítünk a temetőbe, ennek is folyamatos karbantartására van szükség (murvás út)

A közterületeinket virágosítását, parkosítását folytatjuk. Biztosítani kell, hogy a közterületekre hulladékgyűjtő edények megfelelő számban legyenek kihelyezve, illetve rendszeres időközönként ürítésre kerüljenek. 2015-ben befejeztük az Önkormányzat területén kialakítandó Stáció építését, ennek a park részének a bővítése szükséges.

Civil szervezetek

Gamáson kevés civil szervezet és közösség működik, melyeket az önkormányzat igen nagy anyagi támogatásban részesített, pályázati kérelem eljárás keretében.

Az önkormányzatnak lehetőségeihez mérten vállalnia kell a civil szervezetek előző időszakban megszokott támogatását, de ösztönözni kell őket arra, hogy saját bevételt is produkáljanak.

A civil szervezetek településünk legnagyobb értékei közzé tartoznak. Munkájukat a közvetlen anyagi támogatáson kívül is segíteni kell. Minél több rendezvény szervezésébe, lebonyolításba be kell vonni őket, munkájukat össze kell hangolni, munkaterveiket össze kell fésülni az önkormányzati és intézményi feladatokkal.

Sport

Gamáson egy bejegyzett sportegyesület van, amely jelenleg nem működik. Meg kell teremteni minden évben a lehetőségét minimum egy vagy kettő színvonalas, helyi szabadidős rendezvénynek, új sportpálya kialakítása is jó lenne.

Kultúra, rendezvények

Településünk kulturális élete több pólusú: Integrált Községi Szolgáltató Tér (IKSZT), a Községi és iskola, könyvtár és civil szervezetek. Kialakítunk egy koordináló rendszert, amely segít a feladatok, szerepvállalások zökkenőmentes leosztásában, az egymást segítő munkákban. Ennek a rendszernek a központja az IKSZT lesz.

Rendezvényeink színvonalas lebonyolításához nélkülözhetetlen az önkormányzat anyagi támogatása, ezért a rendezvények prioritásának függvényében a költségvetésben erre külön keretet hozunk létre.

Éves szinten kiemelt rendezvényünk marad a falunap, de újra kell gondolni a szervezését, a lebonyolítók körét, a programjait, és jobban kell érvényesíteni a rendezés során a hagyományok ápolását is. Erre volt jó példa a már két alkalommal megszervezett Elszármazottak Napja.

A településen meglévő rendezvények, ünnepek, megemlékezések színvonalas megtartását biztosítanunk kell közösen az Általános Iskolával és újabbakat hozunk létre.

Településünk ifjainak kulturált szórakozási lehetőségre alkalmas rendezvényeket illetve helyet kell teremteni.

Kommunikáció

Gamásnak 2014 óta van honlapja. A honlap szerkezeti és tartalmi korszerűsítését elvégezzük, az információknak a világhálón való gyors megosztása érdekében egy népszerű közösségi oldallal összekötjük. A település honlapján biztosítjuk a helyet a Képviselő-testület, önkormányzat működésével kapcsolatos közérdekű adatoknak, turisztikai kiadványoknak, helyi civil szervezeteknek, a településen megrendezésre kerülő programoknak. A „Mi Újság Gamáson” 1997-óta megjelenő helyi havi ingyenes kiadványunkat rendszeresen megjelentetjük a kiadást a Gamási Ifjúsági Egyesület végzi. Esetlegesen szerkezeti és tartalmi modernizálását elvégezzük.

Egészségügy

Az egészségügyi szűrővizsgálatokat rendszeressé tesszük, a veszélyeztetett rétegek számára próbáljuk ingyenesen.

Szociális téren a rászorultak elérése, ellátása, emberhez méltó helyzetbe segítése a fő célkitűzés, ebben nagy segítségünkre van a Balatonlellel Körzeti Alapszolgálató Központ.

2015. júniusában kész lett a felújított Orvosi és Védőnői Rendelő, amely modern a kor elvárásainak megfelelő.

Hulladékgazdálkodás

Az önkormányzat a szilárd hulladékkezelési közszolgáltatást a Pelso-Kom Kft. szolgáltatásának igénybevételel szervezte meg. A hulladék elszállítását a cég az állandó lakosok részére évi 52 alkalommal végzi. A társaság évi egy alkalommal lomtalanítási akciót bonyolít le. Községünk egyike annak a 64 településnek, amely csatlakozott a Délnyugat Balatoni Hulladékgazdálkodási Társuláshoz. A társulás saját nonprofit céget (Pelso-Kom Kft.) hozott létre és a szilárd hulladék gyűjtését és szállítását átvette az AVE Zöldfok Zrt-től. A Társulás pályázatot nyújtott be hulladékválogatók létesítésére. A hulladék lerakási díj évről-évre emelkedni fog jogszabály alapján, ezért mindenképpen válogatni kell a hulladékot nem csak lerakóba szállítani, hogy csökkenjen a lerakott mennyiség.

Önkormányzatunk a többi társult önkormányzattal egyetemben ezen célokat annak érdekében fogalmazta meg, hogy lakosságát mentesítse az irreálisan magas hulladékszállítási díj egy része alól és védje a környezetet azáltal, hogy nem hulladék a lerakóban kerül elhelyezésre, hanem jelentős része hasznosításra tudjon kerülni. A hulladékkezelő rendszer korszerű technológiával valósul meg, azonban ennek ára van, amelyet a szolgáltatást igénybevevők térítenek meg, tehát már emelkedett a hulladékszállítás díja.

A szelektív hulladékgyűjtés 2011. évben bevezetésre került. A hulladékkezelési rendszer része a szelektív gyűjtés bevezetése is. Az eddigi gyűjtőszigetes elhelyezés helyett, a háztól gyűjtött, zsákos szelektív hulladékgyűjtést végzi a Pelso-Kom. Kft, így a zsákokba papír, PET palack és fém italos dobozokat gyűjthet a lakosság. Egyéb hulladékokat a hulladékgyűjtő edényekbe, vagy a hulladékgyűjtő telepeken lehet elhelyezni. A lakosságot terhelő költségek visszaszorítása érdekében fontos a szelektív gyűjtés aktív használata.

Nagy gondot okoz főleg a téli időszakban a háztartásokban különböző műanyagok égetése, fűtőanyagként való használata. Komoly tájékoztatást kell véghezvinni ez ügyben, hiszen sajátmagunkat veszélyeztetjük mérgező gázokkal.

Közbiztonság

Megszépült településünkön egyre több érték van közterületeinken, sok egyedülálló idős lakosunk van, ezért is fontos a közbiztonság érdekében támogatnunk és erősíteniünk a Rendőrség munkáját. Egy település őrző, védő egyesület, faluőrség kialakítása is felmerül. Pályázati lehetőségek függvényében térfigyelő kamerarendszert kell kiépíteni.

Kapcsolatok

Látrány, Somogybabod és Víz községekkel közös hivatal tartunk fent, ezért érdemes az önkormányzati kapcsolatokat is szorosabbra fűzni és évente legalább 1 együttes ülést illetve 1 közös rendezvényt tartani.

A Társuláspkban érdemi együttműködésre kell törekedni, a közös szociális intézményrendszert optimálisan kell működtetni.

Egyéb fontos megvalósításra váró teendők

Minden önkormányzati tulajdonú ingatlanunkat a következő 5 évben fel kell újítani. Posta, Vadéi Orvosi rendelő, Könyvtár, Sportöltöző, Temetői Ravatalozó ...

Egy „Élhetőbb Gamásért” elnevezésű ad hoc szervezetet kell létrehozni civilek, képviselők, tenni akaró elszármazott gamásiak bevonásával a település fejlesztése érdekében, a falunkért értünk a jövőnkért tenni akaró emberekből.

Záró gondolatok

Gamáson a települési életminőség javítása nem kizárólagos önkormányzati jog, de nem is egyedül az önkormányzat feladata és kötelessége.

Önkormányzatunk alapvető célja az, hogy a községi infrastruktúra további fejlesztésével, a közszolgáltatások színvonalának emelésével javítsa a település polgárainak életminőségét. Ebben a törekvésében az önkormányzat számít a község minden polgárára, a civil szervezeteknek, az itt működő vállalkozásoknak, az itt érdekelt közszolgáltatóknak, az állami és önkormányzati intézmények minden munkatársának aktív részvételére és konstruktív együttműködésére. Az önkormányzatunk törekszik arra, hogy a különböző erőket és tevékenységeket a lehető legnagyobb mértékben összehangolja, közös cél érdekében összekovácsolja, majd egybetartsa minden itt élő és tevékenykedő ember közös java érdekében. A Képviselő-testület tagjai ebben a munkában felelősségteljes szolgálati tevékenységet fejtenek ki. Az elkövetkező időben az önkormányzatnak a munkahelyteremtésben is fő szerepet kell vállalnia.

Határozati javaslat .../2023. (.....) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztés szerint elfogadja az Önkormányzatnak a 2019-2024. évekre vonatkozó Gazdasági Programját.

Határidő: folyamatos

Felelős: Tóth Péter polgármester és Gál Marianna jegyző

Gamás, 2023. 11. 16.


Tóth Péter
polgármester



**Kimutatás a Gamási Lignum Kft
2023. október 31. napján fennálló tartozásairól**

A Kft bankszámlájának egyenlege 2023. október 31-én: 1.153,- Ft.

Ezzel szemben a következő ki nem fizetett kötelezettségei vannak:

1. Dolgozóktól végrehajtók által közölt adatok alapján történt levonások: 291.889,- Ft-fizetési jegyzékek szerint,
2. NAV felé 2 havi, dolgozóktól levont illetve munkáltató által fizetendő járulékok befizetése: 1.880.600,- Ft, 2308-as bevallások alapján,
3. NAV ÁFA befizetés: 2.357.000,- Ft, 2365-ös bevallások alapján,
4. Rövid lejáratú kötelezettségek, melyeket ebben az évben rendezni kell: 1.600.000,- Ft.

A Gamási Lignum Kft 2023. október 31.szerinti pénzügyi helyzetéről mellékletként csatolásra kerül:

- főkönyvi kivonat,
- mérleg,
- eredménykimutatás.

Gamás, 2023. november 14.

Püsök József

ügyvezető

Gamási Lignum Kft.
8695 Gamás, 0102 hrsz.
Adószám: 21409402-2-14
Cégjegyzékszám: 1409-318607

Maczék M. M. M.

Maczék M. M. M.

könyvelő

2	7	4	0	9	4	0	2	-	1	6	1	0	-	1	1	3	-	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

1	4	-	0	9	-	3	1	8	6	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás neve: Gamási Lignum Kft

Címe: 8685 Gamás, 010/2 hrsz

Telefonszáma: 85/428-100

2023. 01. 01. - 2023. 10. 31.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltezés: 2023. 11. 14.

Gamási Lignum Kft.
8685 Gamás, 010/2 hrsz.
Adószám: 27409402-2-14
Cégjegyzék szám: 14-09-318607


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

27409402-1610-113-14

Statisztikai számjele

14-09-318607

Cégjegyzék száma

11

Gamási Lignum Kft

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

2023. 01. 01. - 2023. 10. 31.

Időszak

HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	0	0	17 901 862
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	17 901 862
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	0	0	1 153
09.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
10.	II. KÖVETELÉSEK	0	0	0
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	0	0	1 153
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0

14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	0	0	17 903 015
-----	-------------------------------------	---	---	------------

Keltezés: 2023. 11. 14.

Gamási Lignum Kft.
8685 Gamás 0102 hrsz.
Adószám: 27409402-2-14
Cégjegyzék szám: 14-09-318607


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

27409402-1610-113-14

Statistikai számjele

14-09-318607

Cégjegyzék száma

12

Gamási Lignum Kft

2023. 01. 01. - 2023. 10. 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Időszak

HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év/ld.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	0	0	-43 064 745
16.	I. JEGYZETT TŐKE	0	0	3 000 000
17.	16. sorból: visszvásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
19.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	-26 459 053
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	-19 605 692
24.	E. Céltartalékok	0	0	0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	0	0	60 967 760
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
27.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	2 967 760
28.	III. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	58 000 000
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0	0	0

30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	0	0	17 903 015
-----	---	---	---	------------

Keltezés: 2023. 11. 14.

Gamási Lignum Kft.
8696 Gamás, 01/02. hrsz.
Adószám: 27409402-2-14
Cégjegyzék szám: 14-09-318607
H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	7	4	0	9	4	0	2	-	1	6	1	0	-	1	1	3	-	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

1	4	-	0	9	-	3	1	8	6	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás neve: Gamási Lignum Kft

Címe: 8685 Gamás, 010/2 hrsz

Telefonszáma: 85/428-100

2023. 01. 01. - 2023. 10. 31.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltezés: 2023. 11. 14.

Gamási Lignum Kft.
8685 Gamás, 010/2 hrsz.
Adószám: 24-094022-14
Cégjegyzékszám: 14-09-318607


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

27409402-1610-113-14

Statisztikai számjele

14-09-318607

Cégjegyzék száma

31

Gamási Lignum Kft

2023. 01. 01. - 2023. 10. 31.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
Összköltség eljárással

Időszak

HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	26 075 078
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	0	218 182
	III. sorból: visszairt értékesztés	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	0	0	11 773 528
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0	30 122 173
VI.	Értéksökkenési leírás	0	0	4 003 251
VII.	Egyéb ráfordítások	0	0	0
	VII. sorból: értékesztés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	0	0	-19 605 692
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	0	0	-19 605 692
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	0	0	-19 605 692

Keltezés: 2023. 11. 14.

Gamási Lignum Kft.
8685 Gamás, 0102 hrsz.
Adószám: 27409402-2-14
Cégjegyzék szám: 14-09-318607


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Főkönyvi kivonat

Gamási Lignum Kft
27409402-2-14
2023. 11. 20. 20:05:03
Pénznem: HUF

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
a bizonylat dátuma: 2023. 01. 01. - 2023. 10. 31..

Főkönyvi szám Megnevezés		Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Egyenleg
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	26 860 000	4 954 887	26 860 000	8 958 138	26 860 000	8 958 138
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVE	26 860 000	4 954 887	26 860 000	8 958 138	26 860 000	8 958 138
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	360 000	0	360 000	0	360 000	0
142	Egyéb járművek	26 500 000	0	26 500 000	0	26 500 000	0
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti értékcsi	0	4 954 887	0	8 958 138	0	8 958 138
2	KÉSZLETEK	5 158 800	0	5 158 800	5 158 800	0	0
21	Nyers- és alapanyagok	5 158 800	0	5 158 800	5 158 800	0	0
211	Alapanyagok	5 158 800	0	5 158 800	5 158 800	0	0
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐ	7 477 034	0	42 446 469	42 445 316	1 153	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	3 439 610	0	38 409 045	38 407 892	1 153	0
384	Elszámolási betétszámla	3 439 610	0	38 409 045	38 407 892	1 153	0
3841	Elszámolási betétszámla	3 439 610	0	38 409 045	38 407 892	1 153	0
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 037 424	0	4 037 424	4 037 424	0	0
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 037 424	0	4 037 424	4 037 424	0	0
3913	Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	4 037 424	0	4 037 424	4 037 424	0	0
4	FORRÁSOK	92 413 940	126 954 887	123 108 655	160 617 362	32 110 665	69 619 372
41	SAJÁT TŐKE	26 459 053	3 000 000	51 490 080	28 031 027	26 459 053	3 000 000
411	Jegyzett tőke	0	3 000 000	0	3 000 000	0	3 000 000
413	Eredménytartalék	1 428 026	0	26 459 053	0	26 459 053	0
419	Adózott eredmény	25 031 027	0	25 031 027	25 031 027	0	0
44	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	58 000 000	0	58 000 000	0	58 000 000

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
447	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban le	0	58 000 000	0	58 000 000	0	58 000 000
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	1 600 000	0	1 600 000
453	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	1 600 000	0	1 600 000
46	Rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	5 663 688	7 031 448	5 651 612	7 019 372
466	Előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	1 626 264	12 076	1 614 188	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	7 019 372	0	7 019 372
468	Általánosforgalmiadó-elszámolási számla	0	0	4 037 424	0	4 037 424	0
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	65 954 887	65 954 887	65 954 887	65 954 887	0	0
491	Nyitómérlegszámla	65 954 887	65 954 887	65 954 887	65 954 887	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	0	0	45 943 679	44 727	45 898 952	0
51	ANYAGKÖLTSÉG	0	0	11 518 200	0	11 518 200	0
511	Vásárolt anyagok költségei	0	0	9 946 500	0	9 946 500	0
513	Egyéb anyagköltség	0	0	1 571 700	0	1 571 700	0
52	IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0	0	72 500	44 727	27 773	0
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	0	0	72 500	44 727	27 773	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0	0	227 555	0	227 555	0
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	0	0	194 132	0	194 132	0
533	Biztosítási díj	0	0	28 423	0	28 423	0
539	Különféle egyéb szolgáltatások költségei	0	0	5 000	0	5 000	0
54	BÉRKÖLTSÉG	0	0	20 738 773	0	20 738 773	0
541	Bérköltség	0	0	20 738 773	0	20 738 773	0
56	BÉRJÁRULÉKOK	0	0	9 383 400	0	9 383 400	0
569	Egyéb bérjárulék	0	0	9 383 400	0	9 383 400	0
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	4 003 251	0	4 003 251	0
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	0	0	4 003 251	0	4 003 251	0
6	KÖLTSÉGHELYEK, ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEK	0	0	0	0	0	0

Főkönyvi szám		Megnevezés	Tartozik		Követel	Tartozik		Követel	Tartozik		Követel	Egyenleg
7		TEVÉKENYSÉGEK KÖLTSÉGEI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 T
8		ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFOR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 T
9		ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	0	0	0	0	26 293 260	0	0	26 293 260	0	26 293 260 K
91		BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0	0	0	0	26 075 078	0	0	26 075 078	0	26 075 078 K
96		EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	0	0	218 182	0	0	218 182	0	218 182 K
963		A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett, az üzleti é	0	0	0	0	218 182	0	0	218 182	0	218 182 K
9634		Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatá	0	0	0	0	218 182	0	0	218 182	0	218 182 K
1-4		SZÁMLAOSZTÁLY	131 909 774	131 909 774	197 573 924	217 179 616	58 971 818	78 577 510	19 605 692 K	19 605 692 K	0	0 T
5-9		SZÁMLAOSZTÁLY	0	0	45 943 679	26 337 987	45 898 952	26 293 260	19 605 692 T	19 605 692 T	0	0 T
Összesen:			131 909 774	131 909 774	243 517 603	243 517 603	104 870 770	104 870 770	0 T	0 T	0	0 T

TAGI KÖLCSÖN SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről

Gamás Község Önkormányzata (8685 Gamás, Fő u. 83.; Törzskönyvi azonosító: 396091 adószám:15396097-1-14; képviseli: Tóth Péter polgármester), mint kölcsönadó (a továbbiakban : Kölcsönadó)
 másrészről:

Gamási Lignum Kft. (8685 Gamás, 010/2 hrsz.; Cégjisz: 14-09-318607; adószám: 27409402-2-14; képviseli: Püsök József ügyvezető a mint kölcsönnevő (a továbbiakban: Kölcsönnevő) között az alulírott helyen és napon az alábbi feltételekkel:

- 1) Felek kijelentik, hogy a Kölcsönnevő a Kölcsönadó 100 %-os tulajdonában lévő gazdasági társasága.
- 2) Felek megállapítják, hogy jelen szerződést Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete Kt. számú határozata alapján kötik.
- 3) Kölcsönadó- Ft, azaz forint tagi kölcsönt nyújt a Kölcsönnevő részére, a Kölcsönnevő által 2023. és 2024. évben megvalósítandó, a működéshez szükséges költségekre. A tagi kölcsön összegét a Kölcsönnevő kizárólag csak a Gamási Lignum Kft. költségeire fordíthatja.
- 4) Felek rögzítik, hogy a Kölcsönadó a tagi kölcsönt a Ptk. rendelkezéseire figyelemmel kamattal nyújtja. Felek a kamat mértékét évi 0 %-ban határozzák meg. A tagi kölcsön nyújtása határozott időtartamra szól, 2024. december 31.
- 5) Kölcsönadó vállalja, hogy a tagi kölcsön összegét a szerződés aláírásától számított 8 napon belül a Kölcsönnevő OTP Bank Zrt-nél vezetett 11743064-26925934 sz. bankszámlájára egyösszegben átutalja.
- 6) Kölcsönnevő elfogadja a kölcsönt, és vállalja, hogy a kölcsön összegét egyösszegben visszafizeti a Kölcsönadó részére az OTP Bank Zrt-nél vezetett 11743064-15396097 sz. bankszámlájára. Előtörlesztés lehetséges.
- 7) Felek kijelentik, hogy Kölcsönnevő késedelmes fizetés esetén a Ptk. szerinti meghatározott mértékű késedelmi kamatot köteles fizetni.
- 8) Felek kijelentik, hogy a jelen szerződés elválaszthatatlan mellékletét képezi Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete jóváhagyó határozata.
- 9) Felek megállapodnak abban, hogy a közöttük felmerült esetleges jogvitákat elsődlegesen tárgyalások útján, egyeztetéssel kívánják rendezni.
- 10) Felek kijelentik, hogy jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk. ide vonatkozó rendelkezései az irányadók.

Felek a jelen megállapodást elolvasás és közös értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, jóváhagyólag aláírták.

Gamás, 2023. november

.....	
Gamás Község Önkormányzata	Gamási Lignum Kft.
képviseletében	képviseletében
Tóth Péter polgármester	Püsök József ügyvezető

Gamási Lignum Kft.

8685 Gamás, 010/2. hrsz

Adószám: 27409402-2-14

Cégjegyzékszám: 14-09-318607

Gamás Község Önkormányzata – Képviselő Testülete

8685 Gamás, Fő utca 83.

Tisztelt Tóth Péter polgármester úr! Tisztelt Képviselők!

A fűrészüzemnek szüksége lenne tulajdonosi tagi kölcsönre, 8-10 millió Ft, maximum 2024. év végig.

Ahogy szóban tájékoztattalak a fűrészüzem helyzetéről. Kis pénzügyi nehézség merült fel, ugyanis a nyáron két hónapig az üzem állt, motorhiba miatt, hiába volt garanciális javítás, a gép gyártója nem tudta beszerezni az alkatrészeket, a nyári szabadságolások, és a rossz gazdasági helyzet miatt. Jelenleg a Kft. a NAV felé 4,7 millió forinttal, két előleget adott vevő felé mivel nem tudtuk legyártani a megrendelt terméket 1,6 millió Ft-al tartozik, amelyet már 2023. szeptember 30-ig ki kellett volna fizetnünk. A két olasz vevő ami volt, vissza mondta a rendelést, így raktárra termeltünk. Vevőink kínai, orosz és indonéz piacokra dolgoztak, nekik is vissza mondtak rendeléseket, bíznak benne hogy hamarosan újra indul, és az általunk legyártott fűrész árut el viszik. A Karsol Kft., is ígéretet tett, hogy ahogy megmozdul a piac, a gyenge minőségű terméket is elviszi tőlünk. Jelenleg van kész termékünk, és alapanyagunk is, próbálkozunk bosnyák, szlovén és német piacokon partnert találni.

Szeretném kérni, hogy ha lehetséges a jelenlegi tartozások, tagi kölcsön, határidejét meghosszabbítani 2024.12.31 -ig, és egy 8-10 millió forint közötti új tagi kölcsönt szíveskedjék biztosítani az üzem, a Gamási Lignum Kft. részére a Kft. tulajdonosa Gamás Község Önkormányzata. Bízunk benne, hogy a jelenlegi piaci helyzet elindul és a pénzügyi helyzetünk helyre áll.

Gamás, 2023. 11. 14.

Tisztelettel: Püsk József

Gamási Lignum Kft. ügyvezető igazgató

Gamási Lignum Kft.
8685 Gamás, 010/2. hrsz.
Adószám: 27409402-2-14
Cégjegyzékszám: 14-09-318607

Gamási Lignum Kft.

8685 Gamás, 010/2. hrsz

Adószám: 27409402-2-14

Cégjegyzékszám: 14-09-318607

Gamás Község Önkormányzata – Képviselő Testülete

8685 Gamás, Fő utca 83.

Tisztelt Tóth Péter polgármester úr! Tisztelt Képviselők!

A fűrészüzemnek szüksége lenne tulajdonosi tagi kölcsönre, 8-10 millió Ft, maximum 2024. év végig.

Ahogy szóban tájékoztattalak a fűrészüzem helyzetéről. Kis pénzügyi nehézség merült fel, ugyanis a nyáron két hónapig az üzem állt, motorhiba miatt, hiába volt garanciális javítás, a gép gyártója nem tudta beszerezni az alkatrészeket, a nyári szabadságolások, és a rossz gazdasági helyzet miatt. Jelenleg a Kft. a NAV felé 4,7 millió forinttal, két előleget adott vevő felé mivel nem tudtuk legyártani a megrendelt terméket 1,6 millió Ft-al tartozik, amelyet már 2023. szeptember 30-ig ki kellett volna fizetnünk. A két olasz vevő ami volt, vissza mondta a rendelést, így raktárra termeltünk. Vevőink kínai, orosz és indonéz piacokra dolgoztak, nekik is vissza mondtak rendeléseket, bíznak benne hogy hamarosan újra indul, és az általunk legyártott fűrész árut el viszik. A Karsol Kft., is ígéretet tett, hogy ahogy megmozdul a piac, a gyenge minőségű terméket is elviszi tőlünk. Jelenleg van kész termékünk, és alapanyagunk is, próbálkozunk bosnyák, szlovén és német piacokon partnert találni.

Szeretném kérni, hogy ha lehetséges a jelenlegi tartozások, tagi kölcsön, határidejét meghosszabbítani 2024.12.31 -ig, és egy 8-10 millió forint közötti új tagi kölcsönt szíveskedjék biztosítani az üzem, a Gamási Lignum Kft. részére a Kft. tulajdonosa Gamás Község Önkormányzata. Bízunk benne, hogy a jelenlegi piaci helyzet elindul és a pénzügyi helyzetünk helyre áll.

Gamás, 2023. 11. 14.

Tisztelettel: Püsk József

Gamási Lignum Kft. ügyvezető igazgató

Gamási Lignum Kft.
8685 Gamás, 010/2. hrsz.
Adószám: 27409402-2-14
Cégjegyzékszám: 14-09-318607

TAGI KÖLCSÖN SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről

Gamás Község Önkormányzata (8685 Gamás, Fő u. 83.; Törzskönyvi azonosító: 396091 adószám:15396097-1-14; képviseli: Tóth Péter polgármester), mint kölcsönadó (a továbbiakban : Kölcsönadó)

másrészről:

Gamási Lignum Kft (8685 Gamás, 010/2 hrsz.; Cégjssz: 14-09-318607; adószám: 27409402-2-14; képviseli: Püsök József ügyvezető a mint kölcsönvevő (a továbbiakban: Kölcsönvevő) között az alulírott helyen és napon az alábbi feltételekkel:

- 1) Felek kijelentik, hogy a Kölcsönvevő a Kölcsönadó 100 %-os tulajdonában lévő gazdasági társasága.
- 2) Felek megállapítják, hogy jelen szerződést Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete ...⁵³.../2021.(VIII.24.) Kt számú határozata alapján kötik.
- 3) Kölcsönadó 21.000.000,-Ft, azaz Huszonegymillió forint tagi kölcsönt nyújt a Kölcsönvevő részére, a Kölcsönvevő által 2021. évben megvalósítandó beruházási projekt költségeinek fedezetére.
- 4) Felek rögzítik, hogy a Kölcsönadó a tagi kölcsönt a Ptk rendelkezéseire figyelemmel kamattal nyújtja. Felek a kamat mértékét évi 0 %-ban határozzák meg. A tagi kölcsön nyújtása határozott időtartamra szól, 2023. december 31.
- 5) Kölcsönadó vállalja, hogy a tagi kölcsön összegét a szerződés aláírásától számított 5 napon belül a Kölcsönvevő OTP Bank Zrt-nél vezetett 11743064-26925934 sz. bankszámlájára egyösszegben átutalja.
- 6) Kölcsönvevő elfogadja a kölcsönt, és vállalja, hogy a kölcsön összegét egyösszegben visszafizeti a Kölcsönadó részére az OTP Bank Zrt-nél vezetett 11743064-15396097 sz. bankszámlájára. Előtörlesztés lehetséges.
- 7) Felek kijelentik, hogy Kölcsönvevő késedelmes fizetés esetén a Ptk szerinti meghatározott mértékű késedelmi kamatot köteles fizetni.
- 8) Felek kijelentik, hogy a jelen szerződés elválaszthatatlan mellékletét képezi Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete jóváhagyó határozata.
- 9) Felek megállapodnak abban, hogy a közöttük felmerült esetleges jogvitákat elsődlegesen tárgyalások útján, egyeztetéssel kívánják rendezni.
- 10) Felek kijelentik, hogy jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk ide vonatkozó rendelkezései az irányadók.

Felek a jelen megállapodást elolvasás és közös értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, jóváhagyólag aláírták.

Gamás, 2021. augusztus 24.

.....
Gamás Község Önkormányzata
képviselője
Tóth Péter polgármester



.....
Gamási Lignum Kft
képviselője
Püsök József ügyvezető

Gamási Lignum Kft.
8685 Gamás, 010/2. hrsz.
Adószám: 27409402-2-14
Cégjegyzékszám: 14-09-318607

Gamási Lignum Kft.

8685 Gamás, 010/2. hrsz

Adószám: 27409402-2-14

Cégjegyzékszám: 14-09-318607

Gamás Község Önkormányzata – Képviselő Testülete

8685 Gamás, Fő utca 83.

Tisztelt Tóth Péter polgármester úr! Tisztelt Képviselők!

A fűrészüzemnek szüksége lenne tulajdonosi tagi kölcsönre, 8-10 millió Ft, maximum 2024. év végig.

Ahogy szóban tájékoztattalak a fűrészüzem helyzetéről. Kis pénzügyi nehézség merült fel, ugyanis a nyáron két hónapig az üzem állt, motorhiba miatt, hiába volt garanciális javítás, a gép gyártója nem tudta beszerezni az alkatrészeket, a nyári szabadságot, és a rossz gazdasági helyzet miatt. Jelenleg a Kft. a NAV felé 4,7 millió forinttal, két előleget adott vevő felé mivel nem tudtuk legyártani a megrendelt terméket 1,6 millió Ft-al tartozik, amelyet már 2023. szeptember 30-ig ki kellett volna fizetnünk. A két olasz vevő ami volt, vissza mondta a rendelést, így raktárra termeltünk. Vevőink kínai, orosz és indonéz piacokra dolgoztak, nekik is vissza mondtak rendeléseket, bíznak benne hogy hamarosan újra indul, és az általunk legyártott fűrész árut el viszik. A Karsol Kft., is ígéretet tett, hogy ahogy megmozdul a piac, a gyenge minőségű terméket is elviszi tőlünk. Jelenleg van kész termékünk, és alapanyagunk is, próbálkozunk bosnyák, szlovén és német piacokon partnert találni.

Szeretném kérni, hogy ha lehetséges a jelenlegi tartozások, tagi kölcsön, határidejét meghosszabbítani 2024.12.31 -ig, és egy 8-10 millió forint közötti új tagi kölcsönt szíveskedjék biztosítani az üzem, a Gamási Lignum Kft. részére a Kft. tulajdonosa Gamás Község Önkormányzata. Bízunk benne, hogy a jelenlegi piaci helyzet elindul és a pénzügyi helyzetünk helyre áll.

Gamás, 2023. 11. 14.

Tisztelettel: Püsk József

Gamási Lignum Kft. ügyvezető igazgató

Gamási Lignum Kft.
8685 Gamás, 010/2. hrsz.
Adószám: 27409402-2-14
Cégjegyzékszám: 14-09-318607

TAGI KÖLCSÖN SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről

Gamás Község Önkormányzata (8685 Gamás, Fő u. 83.; Törzskönyvi azonosító: 396091 adószám:15396097-1-14; képviseli: Tóth Péter polgármester), mint kölcsönadó (a továbbiakban : Kölcsönadó)

másrészről:

Gamási Lignum Kft. (8685 Gamás, 010/2 hrsz.; Cégysz: 14-09-318607; adószám: 27409402-2-14; képviseli: Püsök József ügyvezető a mint kölcsönvevő (a továbbiakban: Kölcsönvevő) között az alulírott helyen és napon az alábbi feltételekkel:

- 1) Felek kijelentik, hogy a Kölcsönvevő a Kölcsönadó 100 %-os tulajdonában lévő gazdasági társasága.
- 2) Felek megállapítják, hogy jelen szerződést Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete 95/2022. (XI.22.) Kt. számú határozata alapján kötik.
- 3) Kölcsönadó 15.000.000,- Ft, azaz tizenötmillió forint tagi kölcsönt nyújt a Kölcsönvevő részére, a Kölcsönvevő által 2022. és 2023. évben megvalósítandó, a működéshez szükséges rönkvásárlás céljára fordítható forgó tőkére. A tagi kölcsön összegét a Kölcsönvevő kizárólag csak rönkvásárlásra fordíthatja. A rönkvásárlásra adott tagi kölcsön összegét havi bontásban, átláthatóan nyilvántartva kell kezelni, amelyet a Kölcsönadó havonta ellenőrizhet.
- 4) Felek rögzítik, hogy a Kölcsönadó a tagi kölcsönt a Ptk. rendelkezéseire figyelemmel kamattal nyújtja. Felek a kamat mértékét évi 0 %-ban határozzák meg. A tagi kölcsön nyújtása határozott időtartamra szól, 2023. december 31.
- 5) Kölcsönadó vállalja, hogy a tagi kölcsön összegét a szerződés aláírásától számított 8 napon belül a Kölcsönvevő OTP Bank Zrt-nél vezetett 11743064-26925934 sz. bankszámlájára egyösszegben átutalja.
- 6) Kölcsönvevő elfogadja a kölcsönt, és vállalja, hogy a kölcsön összegét egyösszegben visszafizeti a Kölcsönadó részére az OTP Bank Zrt-nél vezetett 11743064-15396097 sz. bankszámlájára. Előtörlesztés lehetséges.
- 7) Felek kijelentik, hogy Kölcsönvevő késedelmes fizetés esetén a Ptk. szerinti meghatározott mértékű késedelmi kamatot köteles fizetni.
- 8) Felek kijelentik, hogy a jelen szerződés elválaszthatatlan mellékletét képezi Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete jóváhagyó határozata.
- 9) Felek megállapodnak abban, hogy a közöttük felmerült esetleges jogvitákat elsődlegesen tárgyalások útján, egyeztetéssel kívánják rendezni.
- 10) Felek kijelentik, hogy jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk. ide vonatkozó rendelkezései az irányadók.

Felek a jelen megállapodást elolvasás és közös értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, jóváhagyólag aláírták.

Gamás, 2022. november 23.

.....
Gamás Község Önkormányzata
képvisletében
Tóth Péter polgármester



.....
Gamási Lignum Kft.
képvisletében
Püsök József ügyvezető

Gamási Lignum Kft.
8685 Gamás, 010/2. hrsz.
Adószám: 27409402-2-14
Cégjegyzékszám: 14-09-318607

Jóváhagyásra került a
számú képviselőtestületi határozattal

Gál Marianna jegyző

Gamás, 2023. november

GAMÁS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

**2024 – 2027. évi időszakra szóló
stratégiai ellenőrzési terve**

Balatonfenyves, 2023. 11. 09.

Készítette:

**Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető**

2023. november

I. Bevezetés

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

KÜLDETÉS

Gamás Község Önkormányzat belső ellenőrzésének küldetése, hogy szilárd szakmai alapokon álló értékteremtő ellenőrzéseivel előmozdítsa a közpénzügyek átláthatóságát, rendezettségét, és járuljon hozzá a „jó gyakorlatok” hasznosításához.

JÖVŐKÉP

Az Önkormányzat és Intézményei ellenőrzéseivel és tanácsaival támogatást biztosít a vezetésnek és az apparátus dolgozóinak. Javasolataival a közpénzek és a közvagyon szabályos, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását segíti.

ALAPÉRTÉKEK

A belső ellenőrzés

- csak a törvényeknek van alárendelve,
- hitelesen tárja fel és értékeli a tényeket,
- ellenőrzési tevékenységére jellemző a hibák, hiányosságok megelőzése, valamint az ellenőrzötteket segítő együttműködésre törekvés,
- az ellenőrzés elfogulatlanul végzi az ellenőrzéseket, feladata a szakmai és az etikai szabályok betartása.

A belső ellenőrzési rendszer

A belső ellenőrzési tevékenységet külső szolgáltató végzi, tevékenysége kiterjed az önkormányzatra, az általuk felügyelt költségvetési szervekre, Önkormányzati Társulásokra, valamint alkalmazni kell a többségi irányítás alatt működő gazdasági társaságokra és az önkormányzat Oköltségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások kedvezményezett szervezetek, személyek ellenőrzésére.

A belső ellenőrzés tevékenységét a hatályos, vonatkozó jogszabályok:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.)
- az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.)
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Bkr.)
- valamint a nemzetközi és hazai pénzügyi irányelvek, módszertani útmutatók:

- a Belső ellenőrzés Szakmai Gyakorlatának Standardjai,
- az államháztartásért felelős miniszter által kiadott Belső Ellenőrzési Kézikönyv minta, illetve az alapján kidolgozott Kézikönyv,
- az Etikai Kódex szerint végzi.

A Bkr. értelmében a stratégiai ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján készíti el és a költségvetési szerv vezetője hagyja jóvá.

Az Önkormányzat rendelkezik a hosszú távú célokat is kijelölő szervezeti stratégiával, feladattervvel, amelyet a belső ellenőrzés a stratégiai ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vesz.

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

II. Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok

Ezen dokumentum célja, hogy Gamás Község Önkormányzat hosszú távú céljaival összhangban meghatározza a belső ellenőrzés számára követendő hosszú távú ellenőrzési stratégiát, a 2024. – 2027. közötti időszakra.

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

Gamás Község Önkormányzat belső ellenőrzési stratégiai feladatait alapvetően:

- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény
- az SZMSZ
- a kötelezően ellátandó
- a helyi közszolgáltatások körében teljesítendő
- és az önként vállalt feladatok
- az önkormányzat fenntartási körébe tartozó intézmények által ellátott feladatok összetétele, nagysága
- elérendő célkitűzések
- vezetői elvárások
- és az önkormányzat gazdasági programja határozza meg.

A stratégiai terv felülvizsgálatára és módosítására szükség esetén a tervezési időszakon belül többször is lehetőség van. A stratégiai terv az államháztartásért felelős minisztérium által meghatározott módszertan szerint készült.

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERV ELEMEL
2024. - 2027. évekre

Sor- szám	Stratégiai ellenőrzési terv elemei	
	Megnevezés	Stratégiai terv tartalma
1.	Szervezet hosszú távú célkitűzése	Olyan belső kontrollrendszert alakítsanak ki és működtessenek, amely elősegíti az Önkormányzat és Intézményei, céljainak megvalósítását - A gazdasági program és éves költségvetési koncepcióiban megfogalmazott, valamint az éves költségvetési tervében rögzített prioritások érvényesítése. - Átgondolt, megalapozott számításokkal alátámasztott működési és fejlesztési tervezés - A feladatok ellátásához színvonalas tárgyi és személyi feltételek biztosítása - Fejlesztési forrásbővítés lehetőségeinek felmérése, a fejlesztési források pályázati úton való bővítése - Intézményi források bővítési lehetőségeinek a feltárása. - Az önkormányzat tevékenysége legyen átlátható, az alapfeladat ellátása biztos és kiszámítható. - A képviselő-testület tevékenységét a törvényesség, hatékonyság, eredményesség szempontjainak szem előtt tartásával kell végezni, - Szolgáltató közigazgatás fejlesztése, - Civil szervezetekkel, egyházakkal történő együttműködés, - Lakósággal való kapcsolattartás, - Szociális ellátásoknál a rászorultság, emberközpontúság elvének érvényesítése, - Pénzügyi és vagyongazdálkodás, továbbá a költségvetési politika stabilitása, önerőképesség növelése.
2.	Belső ellenőrzés stratégiai céljai	- Politikai, gazdasági, jogszabályi környezetváltozások figyelembe vétele. - A döntések folyamati megfelelően előkészítésre, jóváhagyásra, ellenjegyzésre kerüljenek. - Belső kontroll rendszer kiépítésének, működésének szabályszerűsége, az ellenőrzés alá vont szervezetek és szervezeti egység hatályos szabályozásai rendelkezésre álljanak, aktualizálásuk folyamatos legyen. - Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának, a

		pénzeszközök takarékos felhasználásának elősegítése, - Az önkormányzat, intézmények működésének folyamatos ellenőrzése, a gazdálkodás helyzetéről megfelelő áttekintés nyújtása, - Az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságok működése szabályszerűségének gazdálkodásának vizsgálatával, az ellenőrzés lefedettségének növelése, - Vagyonkezelés szabályszerűségének biztosítása, számviteli és bizonylati rend betartása; - Az önkormányzat költségvetéséből, céljelleggel nyújtott támogatások rendeltetésszerű felhasználása, - Javaslatok hasznosulásának kontrollja, - Ajánlások, javaslatok megfogalmazása a kockázati tényezők, hiányosságok megelőzése, szabálytalanságok mérséklése, megszüntetése érdekében, - Személyi felelősségre vonás kezdeményezése, szükség szerint, - Éves ellenőrzési tervek kockázatelemzésen alapuló, részletes kidolgozása
3.	A belső kontrollrendszer értékelése	A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére, a bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósítsa a következő célokat: - a tevékenységeket szabályszerűen, a megbízható gazdálkodás elveivel összhangban hajtják végre, - teljesítsék az elszámolási kötelezettségeket, - megvédjék a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától. A belső kontrollrendszer általános értékelése - belső kontrollrendszer kialakítása, hatékonysága; - kontrollkörnyezet felmérése során megszerzett információk; - korábbi ellenőrzések megállapításai a kontrollrendszer vonatkozásában; - szervezet szabályozottsága (SZMSZ, munkaköri leírások, belső eljárásrendek, belső utasítások, működési kézikönyvek stb.); - engedélyezési, jóváhagyási kontrollok,

		- ellenőrzési nyomvonal, megléte, megfelelősége; - kockázatkezelés; - szervezet szabályszerű működése; - szabálytalanságkezelés (előző időszakban feltárt szabálytalanság, szabálytalanság gyanúja, külső ellenőrzések elmarasztaló megállapításai stb.); - szervezet gazdaságos, hatékony és eredményes működése; - információáramlás; - iratok kezelése, rendelkezésre állása; - döntés előkészítés, - nyomon követés, beszámolási szintek, stb. Az értékelendő feladatok - A belső tartalékok feltárásának biztosítása. - A feladatellátás színvonalának javítása. - A szakmai és gazdasági feladatok legkisebb ráfordítással való ellátása. - A szabályszerű, fegyelmezett munka megvalósításának a feltételrendszere. - Racionális kezdeményezések, a helytelennek minősülő intézkedések, hiányosságok feltárása. - Működés és gazdálkodás szervezetségének a javítása, vezetői döntések segítése. - Hibák, hiányosságok, szabálytalanságok megelőzése, gazdálkodási fegyelem megszilárdítása.
4.	Kockázati tényezők és értékelésük	A kockázatkezelés módszertana nem ismert (kockázatok meghatározása, felmérése, a kockázatok elemzése, a kockázatok kezelése, kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata; csalás, korrupció.) A jogszabályok állandó változásából adódó belső szabályozások aktualizálása véget nem érő folyamat, az új szabályok száma sok, azok tartalma nagyjából bonyolult, a szabályok félreértelmezése vagy alkalmazásuk során elkövetett hiba kockázata magas. A költségvetési szervek működése összetett, komplex. A változások mértéke és valószínűsége gyakori, magas kockázatú- Működési környezet kockázati tényezői - Bonyolult szabályozás, vagy a szabályozás hiánya, törvények, jogszabályok módosulása. - Pénzügyi források elégtelensége. - A környezet dinamizmusa, kapcsolódás más rendszerekhez, más műveletektől való függés. (pl. informatika)

		Strukturális tényezők - Célok és szervezeti felépítés megfelelősége. - Belső szabályzatok konzisztenciája. - Feladat és felelősségi körök delegálása. - Folyamatok meghatározása és dokumentálása. - Beszámolás és jelentéstételi kötelezettség. Elszámoltathatóság. - Döntéshozatali szintek működése, vezetői információs rendszer működése. Belső ellenőrzés jelentései alapján elkészült intézkedési tervek végrehajtása. A műveletekbe, a munkatársak személyében és a folyamatokban rejlő állandó változás miatt a végrehajtás kockázata magas. A folyamatban rejlő tényezők - Megfelelő (stabil, fedhetetlen, hozzáértő) humán-erőforrás rendelkezésre állása. - Etikai értékek, integritás érvényesülése. - Élőmunka hatékonysága. - Információs rendszer működtetése A folyamatok átfutási ideje, a folyamatok minősége A vezetőség és a munkatársak személyes tulajdonságai és értékei; tisztesség, megbízhatóság jelentik az alapját az elszámoltathatóság és kontrollrendszer fejlesztésének Korábbi ellenőrzések Korábbi belső ellenőrzés- korábbi ellenőrzések megállapításai, függően azok tartalmától, fokozottabb (kritikus megállapítások) kockázati helyzetet jelentenek. Belső kontroll rendszer kockázati tényezői - Szervezetrendszer, az egyes szervezeti egységek kapcsolatai. - Felelősségi körök delegálása. - Beszámolási rendszer biztosíthatósága. - Belső ellenőrzés hatékony működtetése. Az egyes kockázati tényezők értékelése a mindig hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzítettek szerint történik.
5.	Belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztés irányai,	Az ellenőrzési irányelvek, útmutatók módszertanok folyamatos figyelemmel kísérése, alkalmazása, jobb ellenőrzési gyakorlat átvétele. Az Állami Számvevőszék honlapján megjelent

	tervei	jelentések tapasztalatainak hasznosítása. Folyamatos jogszabálykövetés, részvétel a belső ellenőrök hazai és nemzetközi szervezetének előadásain, szakmai fórumokon. A képzési rendszer keretében élni lehet a távoktatás formáival, eszközeivel.
6.	Szükséges erőforrás, létszám, képzettség, tárgyi feltételek	A belső ellenőrzést megbízásos jogviszonyban egy fő látja el, aki belső ellenőrzési vezető feladatait is elvégzi. A belső ellenőr szakmai képesítése, gyakorlata megfelel az elvárásoknak és szakmai előírásoknak. A jogszabályban meghatározott képzettséggel és regisztrációval a belső ellenőr rendelkezik. A két évente esedékes kötelező továbbképzés követelményeit az ellenőr teljesítette.
7.	Belső ellenőrzés tárgyi és információs igénye	Az ellenőrzött szervezetek a helyszíni ellenőrzés alkalmával a belső ellenőr számára megfelelő munkakörülményeket biztosítanak. Tárgyi és információ igény – a helyszíni munka során felmerült igényt kivéve – nem merül fel.
8.	Az ellenőrzési prioritások és az ellenőrzések gyakorisága	Az ellenőrzéskor a vizsgálandó területek meghatározásánál a vonatkozó jogszabályi előírásokon kívül figyelembe kell venni a szervezet struktúrájában, tevékenységében bekövetkező változásokat. Törekedni kell a törvényi ellenőrzési kötelezettségek teljesítésére, az ellenőrzés lefedettségére az időszerű ellenőrzési témák figyelembe vételére, a vezetés igényeinek, javaslatainak előtérbe helyezésére. A stratégiai ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján készül, a terv elkészítése előtt kockázati szempontból rangsorolni kell a tevékenységeket, az ellenőrzések súlypontjait a kockázatos területekre kell összpontosítani. A tevékenységek vizsgálati gyakoriságát az éves kockázatelemzés eredménye határozza meg. A magas kockázatot mutató folyamatok kerülnek elsősorban az éves ellenőrzési tervekbe, majd a közepes kockázatúak kerülnek figyelembe vételre.

A kockázat elemzésbe bevont témák (4 évre):

Rendszeres ellenőrzési kötelezettségek, igények

- Szabályozottság aktualizálása, az operatív gazdálkodás szabályainak betartása.

- Pénzügyi-gazdasági ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtása.

Tevékenységek, folyamatok ellenőrzési lefedettsége

- A költségvetési tervezés eljárásrendje, rendeletalkotás.
- A költségvetés végrehajtása, a költségvetési előirányzatok módosítása, nyilvántartása.
- Költségvetési beszámolási eljárás rendje, zárszámadási kötelezettségek teljesítésének szabályszerűsége.
- Gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök.
- Bizonylati rend és fegyelem szabályszerűsége.
- Számviteli feladatok, a főkönyvi könyvelés, az analitikus nyilvántartások és a bizonylatok adatai közötti egyeztetés, dokumentáltság.
- belső kontroll rendszer működése.
- Vagyongazdálkodás szabályszerűsége, vagyonvédelem, vagyon ésszerű hasznosítása.
- A vagyonnal való gazdálkodás, vagyon hasznosítása, vagyonértékelés.
- A humán erőforrás biztosítása, a létszámmal és személyi juttatásokkal történő gazdálkodás.
- Külső ellenőrzések (Ász stb.) megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata.

Az ellenőrzések többségében adatszolgáltatási és dokumentum alapú ellenőrzéssel történnek. A helyszíni ellenőrzések során elsődlegesen a mintavételi módszer alkalmazását tartja célszerűnek a belső ellenőrzés.

A tevékenységek vizsgálati gyakoriságát az éves kockázatelemzés eredménye határozza meg.

A magas kockázatú rendszerek, folyamatok (1-2 évente), az alacsonyabb kockázatú rendszerek folyamatok (3-4 évente) történő ellenőrzése.

Balatonfenyves, 2023. 11.09.

Készítette:

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

Ellenőrizendő egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (Revizori napok száma)
Gamás Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Ell. célja: annak megállapítása, hogy a gazdálkodás során betartották-e a központi és helyi jogszabályokban foglalt előírásokat. Tárgya: gazdálkodás ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2022, 2023.. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, interjú, információ, adatkérés	Kapott jogszerűtlen felhasználása pénzeszközök	Szabályszerűségi ellenőrzés	2024 II. negyedév	10 nap
Gamási Napközi Otthonos Óvoda	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása hogy a személyi juttatások megállapítása a jogszabályi és helyi előírásoknak megfelelően történt-e Tárgya: dolgozók kinevezése, besorolása, egyéb kapcsolódó személyi kifizetések Ellenőrizendő időszak: 2023, 2024. év. ellenőrzés időpontjáig Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, helyszíni ellenőrzés, interjú	Szabálytalan besorolások és kapcsolódó kifizetések	Szabályszerűségi ellenőrzés	2024 III. negyedév	8 nap

Ellenőrizendő egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (Revizori napok száma)
Gamás Község Önkormányzat	<u>Ell. célja:</u> a falugondnoki szolgálat szabályszerű működése <u>Tárgya:</u> falugondnoki szolgálat <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2023. év. <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum alapú, interjú	Szabályozás hiánya, a vonatkozó jogszabályok be nem tartása	Szabályszerűségi ellenőrzés	2024. IV. negyedév	10 nap

Egyéb Ellenőrzések nyomon követése, éves terv, éves beszámoló

Összesen: 8 nap
36 nap

Balatonfenyves, 2023. 11. 09.

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

GAMÁS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT		Belső erőforrás ¹						Külső erőforrás ²				Megállapodás alapján ellátott szervezetre fordított erőforrás összesen ³		Bruttó erőforrás ⁴	
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
		betölteni tervezett létszám (fő) ⁵	rendelkezés- re álló létszám (fő) ⁶	ellenőri nap ⁷		fő	ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap				
Helyi önkormányzat (I.+II.)		0,0	0,0	0,0	0,0	36,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	36,0	0,0
I.	Önkormányzati hivatal/Polgármesteri hivatal összesen					28,0								28,0	0,0
II.	Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,0	0,0
1.	Gamási Napközi Otthonos Óvoda					8,0								8,0	0,0
2.	Gamási Lignum Kft.													0,0	0,0
3.	[Irányított költségvetési szerv neve]													0,0	0,0
n.	[Irányított költségvetési szerv neve]													0,0	0,0
III.	[Irányított költségvetési szerv neve] Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén ³									0,0	0,0				

1 Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személy
kormányzati szolgálati, közszolgálati, közalkalmazotti, stb. jogviszonyban.

2 Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális
szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása.
Részmunkaidős megbízás esetén törtszámmal, illetve tizedessel kérjük
megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

3 A Bkr. 29. § (4) bekezdése alapján ellátott belső ellenőrzési tevékenység. Az
ellátott szervnél tervezett és végrehajtott ellenőri napok számát ezen sorban
szükséges feltüntetni külső erőforrásként. A tényleges ellenőri napok száma
a tervezettől negatív és pozitív irányba is eltérhet, ezért ezt a cellát
manuálisan szükséges kitölteni.

4 Bruttó erőforrás: belső, külső és megállapodás alapján ellátott szervezetre
fordított erőforrás összesen.

5 Betölteni tervezett foglalkoztatási jogviszonyok száma. Részmunkaidős
foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy
négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).
Terv betölteni tervezett létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő fog
rendelkezésre állni.
Tény betölteni tervezett létszám: a beszámolás évének utolsó napján,
december 31-én hány fő állt rendelkezésre.

6 Terv rendelkezésre álló létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő
belső ellenőr fog dolgozni a szervezetnél.
Tény rendelkezésre álló létszám: a beszámolás évének utolsó napján,
december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetnél.

7 A létszámmal összhangban kell kiszámítani az ellenőri napok számát,
amelyet azonban kérünk egész számra kerekíteni.

Működési folyamatok	Kockázati tényezők terjedelme/valószínűsége (1-5)	Kritikus tényezők/súlyszám					Kockázatoság szerinti pontszám összege
		Közvetlenül pénzben mérhető hatás	Folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése	Szabályok/működés összetettsége változása	Szervezeti változás	Kontrollok megbízhatósága	
		5	3	5	5	5	
Szervezet/intézmény szabályozottsága	5	25	15	25	25	25	115
Költségvetés tervezése, végrehajtása	5	25	15	25	25	25	115
Kulcskontrollok működése	5	25	15	25	25	25	115
Pénzkezelés, bankszámlaforgalom	5	25	15	25	25	25	115
Gazdasági események elszámolása	5	25	15	25	25	25	115
Felújítások	5	25	15	25	25	25	115
Beruházások	5	25	15	25	25	25	115
Vagyongazdálkodás, nyilvántartás, hasznosítás	5	25	15	25	25	25	115
Tárgyi eszköz fentartás, nyilvántartás	5	25	15	25	25	25	115
Számvitelhez kapcsolódó analitikák	5	25	15	25	25	25	115
Anyaggazdálkodás	5	25	15	25	25	25	115
Humánerőforrás eloszlása, besorolások, közszolgálati nyilvántartások	4	20	12	20	20	20	92
Beszerezés, közbeszerzés	3	15	9	15	15	15	69
Támogatások felhasználása	5	25	15	25	25	25	115
Bizonylati rend, okmányfegyelem	5	25	15	25	25	25	115
Költségvetési beszámoló	5	25	15	25	25	25	115
Leltározás, selejtezés	5	25	15	25	25	25	115
Követelések, kötelezettségek	5	25	15	25	25	25	115
Ügyiratkezelés	5	25	15	25	25	25	115
Adatkezelés, adatvédelem	5	25	15	25	25	25	115
Beszámoltatás, információáramlás, kommunikáció, külső szervezetekkel való együttműködés	5	25	15	25	25	25	115
Informatikai támogató folyamatok	4	20	12	20	20	20	92
Belső kontrollrendszer elemei, működése	5	25	15	25	25	25	115

Működési folyamatok	Kockázati tényezők terjedelm e/valószínűsége (1-5)	Kritikus tényezők/súlyszám					Kockázat osság szerinti pontszám összege
		Közvetlen ül pénzben mérhető hatás	Folyamat /tevéken ység korábbi ellenőrzése	Szabály ok/működés összetet tsége változás	Szervez eti változás	Kontroll ok megbíz hatósága	
Szervezeti intézmény szabályozottsága	5	25	15	25	25	25	115
Költségvetés tervezése, végrehajtása	5	25	15	25	25	25	115
Kulcskontrollok működése	5	25	15	25	25	25	115
Pénzkezelés, bankszámlaforgalom	5	25	15	25	25	25	115
Gazdasági események elszámolása	5	25	15	25	25	25	115
Felújítások	5	25	15	25	25	25	115
Beruházások	5	25	15	25	25	25	115
Vagyongazdálkodás, nyilvántartás, hasznosítás	5	25	15	25	25	25	115
Tárgyi eszköz fentartás, nyilvántartás	5	25	15	25	25	25	115
Számvitelhez kapcsolódó analitikák	5	25	15	25	25	25	115
Anyaggazdálkodás	5	25	15	25	25	25	115
Humánerőforrás eloszlása, besorolások, közszolgálati nyilvántartások	4	20	12	20	20	20	92
Beszerezés, közbeszerzés	3	15	9	15	15	15	69
Támogatások felhasználása	3	15	9	15	15	15	69
Bizonylati rend, okmányfegyelem	5	25	15	25	25	25	115
Költségvetési beszámoló	5	25	15	25	25	25	115
Leltározás, selejtezés	5	25	15	25	25	25	115
Követelések, kötelezettségek	4	20	12	20	20	20	92
Ügyiratkezelés	4	20	12	20	20	20	92
Adatkezelés, adatvédelem	5	25	15	25	25	25	115
információáramlás, kommunikáció, külső szervezetekkel való	5	25	15	25	25	25	115
Informatikai támogató folyamatok	4	20	12	20	20	20	92
Belső kontrollrendszer elemei, működése	5	25	15	25	25	25	115

Működési folyamatok	Kockázati tényezők terjedelm e/valószínűsége (1-5)	Kritikus tényezők/súlyszám					Kockázatosság szerinti pontszám összege
		Közvetlenül pénzben mérhető hatás	Folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése	Szabályok/működés összetettsége változása	Szervezeti változás	Kontrollok megbízhatósága	
Szervezet/intézmény szabályozottsága	5	25	15	25	25	25	115
Költségvetés tervezése, végrehajtása	5	25	15	25	25	25	115
Kulcskontrollok működése	5	25	15	25	25	25	115
Pénzkezelés, bankszámlaforgalom	5	25	15	25	25	25	115
Gazdasági események elszámolása	5	25	15	25	25	25	115
Felújítások	5	25	15	25	25	25	115
Beruházások	5	25	15	25	25	25	115
Vagyongazdálkodás, nyilvántartás, hasznosítás	5	25	15	25	25	25	115
Tárgyi eszköz fentartás, nyilvántartás	5	25	15	25	25	25	115
Számvitelhez kapcsolódó analitikák	5	25	15	25	25	25	115
Anyaggazdálkodás	5	25	15	25	25	25	115
Humán erőforrás eloszlása, besorolások, közszolgálati nyilvántartások	4	20	12	20	20	20	92
Beszerezés, közbeszerzés	3	15	9	15	15	15	69
Támogatások felhasználása	3	15	9	15	15	15	69
Bizonylati rend, okmányfegyelem	5	25	15	25	25	25	115
Költségvetési beszámoló	5	25	15	25	25	25	115
Leltározás, selejtezés	5	25	15	25	25	25	115
Követelések, kötelezettségek	4	20	12	20	20	20	92
Ügyiratkezelés	4	20	12	20	20	20	92
Adatkezelés, adatvédelem	5	25	15	25	25	25	115
Beszámoltatás, információáramlás, kommunikáció, külső szervezetekkel való együttműködés	5	25	15	25	25	25	115
Informatikai támogató folyamatok	4	20	12	20	20	20	92
Belső kontrollrendszer elemei, működése	5	25	15	25	25	25	115

Ellenőrzések

2. számú melléklet

[illegible]

3. számú melléklet

[illegible]

2. sz. mellékletéről hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak **meg kell egyeznie** a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival,
2. Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.
3. Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak **összhangban kell állniuk** az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal, figyelembe véve az O-P oszlopokat.
4. Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított **külső kapacitás összesen**. Az itt megjelenő adatoknak **összhangban kell állniuk** az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal, figyelembe véve a Q-R oszlopokat.
5. A tanácsadás saját ellenőri napok száma. A tanácsadás ellenőri nap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.
6. A tanácsadás **külső ellenőri napok száma** külső szolgáltató megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.
7. Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjeleníteni.
8. Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a tervben kapacitást terveznek rá. Ebben a táblázatban soron kívüli ellenőrzést csak a tanácsadásra vonatkozóan lehet megadni, a többi kategória esetében értelmezhetetlen. Soron kívüli ellenőrzések esetében az aa), ab) és ac) pontokban csak a terv szerinti megvalósult ellenőrzéseket kell feltüntetni, a soron kívüli ellenőrzéseket a b) pontban kell feltüntetni - az irányítói szervek esetében nem szükséges azok további bontása. Fontos arra figyelni, hogy az aa), ab) és ac) pontban feltüntetett adatok és a b) pontba beírt adat között ne legyen átfedés.

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

Helyi önkormányzat:.....	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
	db ⁵			%
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
I. Önkormányzati hivatal/Polgármesteri hivatal összesen				#ZÉRÓOSZTÓ!
II. Irányított szervek összesen	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
1. [Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
2. [Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
3. [Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
n. [Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!

¹ Csak beszámolóshoz!

² PI: tárgyévből jár le a határideje: új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

³ Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyévi december 31-ig lejárt a határideje.

⁴ Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

⁵ Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.

Működési folyamatok	Kockázati tényezők terjedelme/ valószínűsége (1-5)	Kritikus tényezők/súlyszám					Kockázato sság szerinti pontszám összege
		Közvetlenül pénzben mérhető hatás	Folyamat/te vékenység korábbi ellenőrzése	Szabályok/ működés összetettsége változása	Szervezeti változás	Kontroll ok megbízhatósága	
		5	3	5	5	5	
Szervezet/intézmény szabályozottsága	5	25	15	25	25	25	115
Költségvetés tervezése, végrehajtása	5	25	15	25	25	25	115
Kulcskontrollok működése	5	25	15	25	25	25	115
Pénzkezelés,	4	20	12	20	20	20	92
Gazdasági események elszámolása	5	25	15	25	25	25	115
Felújítások	5	25	15	25	25	25	115
Beruházások	5	25	15	25	25	25	115
Vagyongazdálkodás, nyilvántartás, hasznosítás	5	25	15	25	25	25	115
Tárgyi eszköz fentartás, nyilvántartás	5	25	15	25	25	25	115
Számvitelhez kapcsolódó analitikák	5	25	15	25	25	25	115
Anyaggazdálkodás	5	25	15	25	25	25	115
Humánerőforrás eloszlása, besorolások, közszolgálati nyilvántartások	4	20	12	20	20	20	92
Beszerzés, közbeszerzés	5	25	15	25	25	25	115
Támogatások felhasználása	3	15	9	15	15	15	69
Bizonylati rend,	5	25	15	25	25	25	115
Költségvetési beszámoló	5	25	15	25	25	25	115
Leltározás, selejtezés	5	25	15	25	25	25	115
Követelések, kötelezettségek	5	25	15	25	25	25	115
Ügyiratkezelés	4	20	12	20	20	20	92
Adatkezelés, adatvédelem	4	20	12	20	20	20	92
Beszámoltatás, információáramlás, kommunikáció, külső szervezetekkel való együttműködés	5	25	15	25	25	25	115
Informatikai támogató folyamatok	4	20	12	20	20	20	92
Belső kontrollrendszer elemei, működése	5	25	15	25	25	25	115

