

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testületének **2026. március 31.** napján 18.00 órakor a Polgármesteri Hivatalban megtartott **nyílt** üléséről.

Jelen vannak:

Südi Mihály polgármester, Csikós Tamás, Órszigety Dávid, Fülöp-Weigler Bettina Anna, Böhm Erika, Horváth Péter képviselők,

Dr. Koncz László jegyző

Südi Mihály polgármester: Tisztelettel köszönti a megjelent képviselőket. Megállapítja, hogy a Képviselő-testület 6 fővel határozatképes, a testületi ülést megnyitja.

Jegyzőkönyvvezető, Dr. Koncz László jegyző megbízásából Rozgonyi Csilla pénzügyi előadó. Jegyzőkönyv hitelesítőnek felkéri Böhm Erika képviselőt, majd szavazásra teszi fel, aki egyetért, a hitelesítő személyével kézfelemeléssel szavazzon.

A képviselő-testület nyílt szavazással, 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta meg:

**Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testülete
21/2026. (III.31.) határozata
a jegyzőkönyv-hitelesítő megválasztásáról**

Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testülete nyílt ülésén jegyzőkönyv hitelesítőnek Böhm Erika képviselőt választja meg.

Felelős: Südi Mihály polgármester

Határidő: azonnal

Südi Mihály polgármester: ismerteti a napirendi pontokat, majd szavazásra teszi fel, aki az ismertetett napirendi pontokkal egyetért kézfelemeléssel szavazzon.

A képviselő-testület nyílt szavazással, 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta meg:

Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testülete
22/2026. (III.31.) határozata
a nyílt ülés napirendjéről

Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. március 31-i ülésének napirendjét az alábbiak szerint fogadja el:

1. Óvodai beiratkozás időpontjának megállapítása
2. Lovasberény 931. helyrajzi számú ingatlan bérletének meghosszabbítása
3. 2025. évi belső ellenőri jelentés elfogadása
4. 2026. évi közbeszerzési terv megtárgyalása

Felelős: Südi Mihály polgármester

Határidő: azonnal

1. Óvodai beiratkozás időpontjának megállapítása

/az előterjesztést a jegyzőkönyv 1. melléklete tartalmazza/

Südi Mihály polgármester: elmondja, hogy Szili Gabriella a Csicsergő Óvoda igazgatónője kérelmet adott be a 2026/2027. nevelési év óvodai beiratkozás időpontja vonatkozásában. Kérelme a 2026. május 5-6-7. napokra vonatkozik. Mivel a törvényi határidőben benne van, ezért javasolja, hogy a Képviselő-testület a beiratkozás időpontjait fogadja el.

Südi Mihály polgármester: szavazásra teszi fel, aki az óvodai beiratkozás időpontjának megállapításával egyetért, kézfelemeléssel szavazzon.

A képviselő-testület nyílt szavazással, 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta meg:

Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testülete

23/2026. (III. 31.) határozata

Óvodai beiratkozás időpontjának megállapításáról

Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testülete az előterjesztést megvitatva úgy dönt, hogy az óvodai beiratkozás időpontját 2026. május 5-6-7-én 9.00-16.00 óra között állapítja meg.

Felkéri a jegyzőt gondoskodjon a hirdetőtáblákon, valamint a honlapon történő megjelentetésről.

Felelős: Szili Gabriella Viola igazgató, Dr. Koncz László jegyző

Határidő: azonnal

2. Lovasberény 931. helyrajzi számú ingatlan bérletének meghosszabbítása

/az előterjesztést a jegyzőkönyv 2. melléklete tartalmazza/

Südi Mihály polgármester: elmondja, hogy Mortizi Izabella ismét bérleti kérelmet adott be a 931. hrsz.-ú ingatlan vonatkozásában, kéri a meglévő bérleti szerződése újabb egy évvel történő meghosszabbítását 2027. március 31-ig. A bérleti díjat egy összegben előre fizetné ki, mint a korábbi években egy évre.

Dr. Koncz László jegyző: javasolja a bérleti díj az éves KSH által közölt infláció mértékével történő emelését, a többi önkormányzati ingatlan díjképzéséhez hasonlóan.

Südi Mihály polgármester: arra tekintettel, hogy kereskedelmi tevékenység céljából használják a területet 15 % mértékű emelést javasol. Elmondja, hogy jelenleg havonta 30.000 Ft.-ot fizetnek.

Csikós Tamás képviselő: azt javasolja, hogy legyen kerek összegű, ezer forintra végződő szám, azaz havi 5.000 Ft., tehát 35.000 Ft./ hó a bérleti díj összege.

A Képviselő-testület egyetért a javaslattal.

Südi Mihály polgármester: szavazásra teszi fel, aki egyetért a 931. hrsz.-ú ingatlan bérleti szerződésének egy évvel történő meghosszabbításával, valamint a bérleti díj 35.000 Ft. /hó összegre történő emelésével, kézfelemeléssel szavazzon.

A képviselő-testület nyílt szavazással, 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta meg:

Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testülete
24/2026. (III. 31.) határozata
a Park tér 931 helyrajzi számú ingatlan bérbe adásáról

Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az önkormányzat tulajdonában lévő Park tér 3. szám alatti, 931 helyrajzi számú ingatlan bérleti szerződését további egy évvel, 2027. március 31. napjáig meghosszabbítja. A bérleti díjat 35.000, - Ft/hó összegben állapítja meg. Felkéri a polgármestert a bérleti szerződés megkötésére.

Felelős: Südi Mihály polgármester

Határidő: azonnal

3. 2025. évi belső ellenőri jelentés elfogadása

/az előterjesztést a jegyzőkönyv 3. melléklete tartalmazza/

Dr. Kocz László jegyző: tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy a belső ellenőrzés a nyári diákmunka szabályszerűségének vizsgálatára vonatkozott. A belső ellenőrzés a szabályoknak megfelelően mindent rendben talált, ezért intézkedési tervet sem kell készíteni, ennek következtében a továbbiakban nincs teendő.

Südi Mihály polgármester: szavazásra teszi fel, aki a 2025. évi belsőellenőrzési jelentés elfogadásával egyetért kézfelemeléssel szavazzon.

A Képviselő-testület nyílt szavazással 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta meg:

Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testülete
25/2026. (III. 31.) határozata
a belső ellenőri éves összefoglaló jelentés elfogadásáról

Lovasberény Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi belső ellenőri éves összefoglaló jelentést jóváhagyólag elfogadja.

Felelős: Südi Mihály polgármester,

Határidő: azonnal

4. 2026. évi közbeszerzési terv megtárgyalása

/az előterjesztést a jegyzőkönyv 4. melléklete tartalmazza/

Südi Mihály polgármester: elmondja, hogy szeretné az önkormányzat elindítani a közbeszerzési eljárást, de a támogatási összeg még nem érkezett meg az Magyar Államkincstárnál erre a célra nyitott számlára, pedig a Támogatói Okirat megküldésre került, valamint az előlegigénylést is jóváhagyta az irányító hatóság. A közbeszerzési eljárás kötelező eleme a közbeszerzési terv, mely elkészült, kiküldésre került a testület tagjai részére.

Südi Mihály polgármester: szavazásra teszi fel, aki a 2026. évi közbeszerzési tervvel egyetért, kézfelemeléssel szavazzon.

A Képviselő-testület nyílt szavazással 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta meg:

Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testülete

26/2026. (III. 31.) határozata

Lovasberény Község 2026. évre vonatkozó Közbeszerzési tervének elfogadásáról

Lovasberény Község Önkormányzat Képviselő-testülete a határozat mellékletét képező 2026. évre vonatkozó Közbeszerzési tervet jóváhagyólag elfogadja.

Felelős: Südi Mihály polgármester

Határidő: azonnal

Südi Mihály polgármester napirenden kívül, a 2026. június 26.-27. -én megrendezésre kerülő Cziráky fesztivállal kapcsolatban elmondja, hogy több pályázat is lett benyújtva a rendezvény forrásának finanszírozására, azonban sajnálatos módon egyik sem nyert, így szükséges lesz költségvetési forrást biztosítani.

A 2026. június 26-án pénteken este fellépő zenekar díja a helyi lakosok támogatásából biztosítható. Egyéb, kisebb összegű adományok is érkeztek, és a polgárőrség is hozzájárul 2 millió forinttal, melyből a színpadbérlés és a hangosítás lesz megoldva, azonban a lakosság részéről érkezett támogatások összege egyelőre nem számottevő mértékű. Úgy gondolja, hogy az önkormányzatnak később döntenie kell majd arról, hogy a 1,5 millió forintot felül tud-e biztosítani a fesztivál költségeinek fedezetére további, 2,5 millió forintot.

A testület a tájékoztatást tudomásul vette.

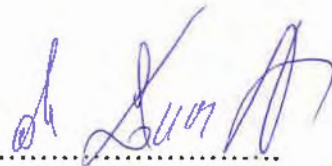
Más nem lévén a polgármester az ülést 19:00 órakor berekeszti.


K.m.f.


.....
Südi Mihály
polgármester

Jegyzőkönyv hitelesítő:




.....
Dr. Koncz László
jegyző


.....
Böhm Erika
képviselő



**LOVASBERÉNY KÖZSÉG
POLGÁRMESTERE**

MEGHÍVÓ

Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testületének nyílt ülését,

2026. március 31.-én, kedd 18.00 órára

a lovasberényi Polgármesteri Hivatal tanácskozó termébe összehívom

Napirendi pontok:

1. Óvodai beiratkozás időpontjának megállapítása
előadó: Südi Mihály polgármester
2. Lovasberény 931 helyrajzi számú ingatlan bérletének meghosszabbítása
előadó: Südi Mihály polgármester
3. 2025. évi belső ellenőri jelentés elfogadása
előadó: Südi Mihály polgármester
4. 2026. évi közbeszerzési terv megtárgyalása
előadó: Südi Mihály polgármester

Lovasberény, 2026. március 27.

**Südi Mihály
polgármester sk.**



JELENLÉTI ÍV

Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. március 31.-
én 18,00 órakor megtartott

nyílt ülésén

Südi Mihály polgármester



.....

Őrszigety Dávid képviselő



.....

Hufnágel Anna képviselő

.....

Böhm Erika képviselő



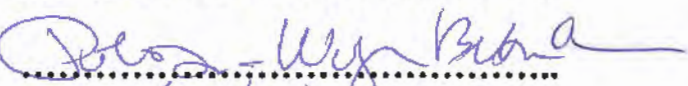
.....

Csikós Tamás képviselő



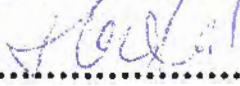
.....

Fülöp-Weigler Bettina képviselő



.....

Horváth Péter képviselő



.....

Dr. Koncz László jegyző



.....

Meghívott jelenlevők:

.....
.....
.....
.....



Lovasberényi Csicsergő Óvoda és Konyha

8093 Lovasberény, Vörösmarty u. 2.

Tel.: 06-22-456-017

OM azonosító: 030015

Südi Mihály

Polgármester

Lovasberény Község Képviselőtestülete

Községi Önkormányzat

Lovasberény Kossuth utca 62.

Tel.: 22/ 456-024

Tárgy: óvodai beiratkozás
időpontjának kérelme

Tisztelt Polgármester Úr!

Tisztelt Képviselőtestület!

Alulírott Szili Gabriella Viola, a Lovasberényi Csicsergő Óvoda és Konyha igazgatója azzal a kérelemmel fordulok Önökhöz, hogy az óvodai beiratkozás tervezett időpontját engedélyezni szíveskedjenek!

A beiratkozás tervezett időpontja:

2026. május 05-06-07. /kedd - szerda - csütörtök / 9.00-16.00.óra

Mellékelten csatolom a hirdető táblákra, illetve a honlapon megjelentetésre kerülő kiírást.

Tisztelettel:

Lovasberény, 2026. március 17.


Szili Gabriella Viola
óvodaigazgató



Lovasberényi Polgármesteri Hivatal	
Dátum:	2026. MÁRC. 20.
Szám: 585-2/2026.	lőadó: S. I.

ÉRTESÍTÉS AZ ÓVODAI BEIRATKOZÁSRÓL

Értesítjük a kedves Szülőket, hogy a 2026/ 2027-es nevelési évre történő óvodai beíratásra az alábbi időpontokban kerül sor:

2026. május 05-06-07 (kedd-szerda-csütörtök)

9.00 – 16.00 óráig

***A beíratás helys íne: Lovasberényi Csicsergő Óvoda és Konyha
8093 Lovasberény Vörösmarty utca 2. /kastélyal szemben/***

Három éves kortól kötelező az óvodai nevelés / Nkt. 8 §. /

Ez a kötelezettség azon gyermekekre vonatkozik, akik **2023. szeptember 1. előtt** születtek, és még nem járnak óvodába.

Be kell íratni minden olyan kisgyermeket, aki 2026. augusztus 31-ig betölti a harmadik életévét, ugyanis a nevelési év kezdő napjától (2026. szeptember 1-től) legalább napi négy órát köteles óvodai nevelésben részt venni.

Amennyiben az óvodai nevelésre kötelezett gyermek óvodakötelezettségét **külföldön teljesíti**, arról a szülő köteles a beíratkozás idejének utolsó határnapját követő tizenöt napon belül írásban értesíteni a gyermek lakóhelye, annak hiányában tartózkodási helye szerint illetékes jegyzőt.

Az óvoda felveheti azt a gyermeket is, aki a harmadik életévét a felvételétől számított fél éven belül tölti be, feltéve, hogy minden, a felvételi körzetben lakóhellyel, ennek hiányában tartózkodási hellyel rendelkező három éves és annál idősebb gyermek óvodai felvételi kérelme teljesíthető. A felvétel folyamatos. Tehát beírathatóak azok a gyerekek, akik 2026. december 31., illetve 2027. augusztus 31.-ig betöltik a 3. életévüket és elérték a két és fél éves korhatárt.

Beíratáshoz szükséges dokumentumok:

- a gyermek születési anyakönyvi kivonata
- a gyermek és a szülő személyazonosító igazolványa
- a gyermek és a szülő lakcímgazolványa
- gyermek TAJ kártyája, adókárttyája
- óvodai felvételi kérelem

Beíratáshoz szükséges „Felvételi kérelem” nyomtatvány az intézményben előre is kérhető munkaidőben!

Kérjük, amennyiben gyermeke sajátos nevelési igényű gyermek, hozza magával az erről szóló szakvéleményt, illetve ha rendelkezik egyéb kedvezményre jogosító dokumentummal (rendszeres gyermekvédelmi támogatás, tartós beteg)

Bővebb felvilágosítás kérhető: óvoda telefonszáma: 22/ 456-017

Szili Gabriella Viola
óvodaigazgató

Lovasberény Község Önkormányzata
Südi Mihály polgármester úr részére
8093 Lovasberény,
Kossuth u. 62.

Tárgy: közterület foglalási kérelem, közterületen történő árubemutatásra

KÉRELEM

Alulírott, Mortzi Izabella 8124 Káloz, Szent Vendel u. 32. szám alatti lakos, azzal a kéréssel fordulok Lovasberény Község Önkormányzatához, hogy **szíveskedjenek engedélyezni a meglévő bérleti szerződés meghosszabbítását, 2026.04.01-től, 2027. március 31 napjáig a lovasberényi piactéren (Lb. Park tér 3.) a 8093 Lovasberény, Rákóczi u. 5. szám alatt működő Berényi Bazárban megvásárolható nagyobb méretű bútorok, kültéri gyermek és egyéb udvari játékok, valamint egyéb árucikkek kiállítását.**

A rendért és a tisztaságért felelősséget vállalok. A területet rendben tartom fűvágással, kaszálással.

Az Önkormányzat által megállapított bérleti díjat egész évre egy összegben előre kifizetem.

Káloz, 2026.03.05.

Tisztelettel:

MORTZI IZABELLA
8124 Káloz, Szent Vendel u. 32.
Adószám: 68504360-2-27
Nyilvántartási szám: 51840691

Mortzi Izabella
Mortzi Izabella

Lovasberényi Polgármesteri Hivatal	
Dátum:	
Szám: 650	1/2026. lőadó: 252.

LOVASBERÉNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**BELSŐ ELLENŐRI
2025.
ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS****Vezetői összefoglaló**

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A Bkr. 15. § értelmében a költségvetési szerv vezetője biztosítja a belső ellenőrzés működési feltételeit.

A belső ellenőrzés az önkormányzatnál külső erőforrás bevonásával valósul meg. Az önkormányzattal szerződéses kapcsolatban álló Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. látta el 2025. évben a belső ellenőri feladatokat.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítését és annak tartalmi követelményét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48-49. §-a határozza meg. Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet a költségvetési szerv vezetője, a jegyző hagy jóvá.

A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig a Képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés célja, hogy egyrészt átfogó képet nyújtson a helyi önkormányzat Képviselő-testülete részére a tárgyévi független belső ellenőrzési tevékenység végrehajtásáról, másrészt segítséget kíván nyújtani a költségvetési szervek vezetőinek, a Képviselő-testületnek abban, hogy az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésből nyert tájékoztatások alapján 2025. évben hogyan gondoskodtak a jogszabályban előírt belső ellenőrzés során a belső ellenőr által tett megállapítások, javaslatok hasznosításáról, nyomon követéséről.

Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített összefoglaló éves belső ellenőri jelentés a belső ellenőrzés adott évi tevékenységének önértékelésen alapuló bemutatását, a belső kontrollrendszer működésének értékelését, valamint az intézkedési tervek megvalósulását tartalmazza.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján [Bkr. 48. § a) pont]

2025. évben az ellenőrzés a belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatot végrehajtotta. Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatot tett az ellenőrzés.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése [Bkr. 48. § aa.) alpont]

I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Az elvégzett ellenőrzés bemutatása

Tárgya	Cél	Módszer	Típus (szabályszerűség, pénzügyi stb.)	Megjegyzés (terv szerinti vagy soron kívül vagy terven felüli)
Lovasberény Község Önkormányzata „nyári diákmunka” program keretében történő foglalkoztatás, a támogatás felhasználása	Annak megállapítása, hogy a „nyári diákmunka” keretében történő foglalkoztatás a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e, a foglalkoztatási tevékenységgel összefüggő dokumentációk, nyilvántartások vezetése, a kapott támogatás felhasználása, elszámolása megfelelő-e.	Dokumentumok, nyilvántartások, szerződések mintavételes ellenőrzése	Szabályszerűségi ellenőrzés	Terv szerinti

A soron kívüli ellenőrzésre elkülönített kapacitás felhasználásának bemutatása

Soron kívüli ellenőrzésre 2025. évben nem került sor.

A tervtől való eltérések és azok indokai (ha év közben tervmódosítás volt, az eredeti tervet kell figyelembe venni)

A 2025. éves terv év közben nem került módosításra.

A 2025. évi tervben szereplő ellenőrzést a belső ellenőrzést végző külső szolgáltató maradéktalanul végrehajtotta, a tervtől eltérés nem történt (legfeljebb az ellenőrzés időbeli ütemezésében (melyik hónapban került elvégzésre)). Az ellenőrzés az ellenőrzöttekkel történő egyeztetést követően került lefolytatásra, figyelembe véve az esetleges igényeket, az egyéb teendőik miatti leterheltségüket.

Elmaradt ellenőrzések

2025. évben a tervhez képest elmaradt ellenőrzés nem volt.

I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság feltárására nem került sor.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása [Bkr. 48. § ab) alpont]

Az ellenőrzési megállapítások ellenőrzöttel történő megvitatásának eljárásai, tapasztalatai

Az ellenőrzés megállapításait, következtetéseit tartalmazó 2025. évi ellenőrzési jelentés megfelelt a Bkr-ben előírtaknak. Az ellenőrzési jelentés az előírások, illetve nemzetközi ellenőrzési standardok szerint készült el.

Az ellenőrök által megfogalmazott megállapításokat az ellenőrzöttek elfogadták. A vizsgált szerv vezetője, illetve az érintettek részéről észrevételek nem érkeztek, vitatott kérdés nem maradt.

I/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága

Kapacitás-ellátottság bemutatása

A Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. munkatársai mindannyian pénzügyi-számviteli állami felsőfokú (Közgazdaságtudományi Egyetem, Budapesti Gazdasági Főiskola Pénzügyi és Számviteli Kar), továbbá szakmai felsőfokú képesítéssel (okleveles könyvvizsgáló, mérlegképes könyvelő, pénzügyi-számviteli szakellenőr, adótanácsadó) rendelkeznek. A cég, illetve a munkatársai jelentős tapasztalattal rendelkeznek a költségvetési, önkormányzati szférában egyaránt, a referenciák széleskörűek (számos önkormányzat, önkormányzati társulás).

A tervben szereplő feladat ellátásához szükséges kapacitás következőképpen rendelkezésre állt, mind létszám, mind képzettség, mind gyakorlati tapasztalat szempontjából egyaránt.

A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok eredményessége, főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél

A belső ellenőrzés 2025. évben külső erőforrás bevonásával valósult meg. Külső erőforrás alkalmazása miatt ezen alpont nem értelmezhető.

A belső ellenőrök képzései

A belső ellenőrzést ellátó Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. munkatársainak képzése önerőből biztosított volt, folyamatosan vettek részt szakterületük szakmai képzésein, többek között regisztrált mérlegképes könyvelői továbbképzésen, adószakértői, adótanácsadói, könyvvizsgálói továbbképzéseken, illetve a regisztrált belső ellenőrök számára kötelezően előírt ÁBPE képzésen.

Belső ellenőrök regisztrációja

Az ellenőrzéseket végző belső ellenőrök végzettsége, gyakorlata megfelel a 22/2019. (XII. 23.) PM rendeletben foglalt követelményeknek.

A belső ellenőrzési tevékenységet folytatók rendelkeznek az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében meghatározott engedéllyel.

A kijelölt belső ellenőrzési vezető megfelel a 22/2019. (XII. 23.) PM rendeletben meghatározott feltételeknek, továbbá rendelkezik a Bkr. 15. § által előírt gyakorlattal.

I/2/b) A belső ellenőrzési egység vagy a belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása [Bkr. 18-19. §]

A belső ellenőrzési egység szervezeten belüli elhelyezkedése

A belső ellenőr norma szerint is (Szervezeti és Működési Szabályzat) és ténylegesen is közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjéhez tartozik, tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül neki küldi meg.

A Bkr. 19. § (1) és (2) bekezdésében foglaltak megvalósulása

A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrök funkcionális függetlenségét a Bkr. 19. § (1) bekezdésében felsorolt tevékenységek esetében.

Részt vettek-e a belső ellenőrök olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak, s ha igen, melyek ezek

A belső ellenőr funkcionálisan független személyként dolgozik, a szervezet operatív működésével kapcsolatos tevékenységbe nem vonják be. Ellenőrzési feladatait önállóan tervezi, munkája során külső befolyástól mentes, pártatlan, tárgyilagos. Önállóan állítja össze a megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat tartalmazó ellenőrzési jelentést.

A funkcionális függetlenség az ellenőrzés során megvalósult.

A belső ellenőrök nem vettek részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

I/2/c) Összeférhetlenségi esetek [Bkr. 20. §]

Az ellenőrzés során összeférhetlenség nem történt.

I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A belső ellenőrök az ellenőrzés során valamennyi szükséges dokumentációhoz hozzáfértek. A belső ellenőrök a normákban megfogalmazott jogosultságaikat gyakorolhatták, azokat a vizsgált szerv maradéktalanul biztosította. Mind az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, szükséges dokumentációkat, mind a szükséges információkat szóban és/vagy írásban rendelkezésre bocsátották.

A Bkr. 25. § a)-e) pontjában megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatban problémák, korlátozások nem merültek fel.

I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt. Az ellenőrzéshez szükséges technikai feltételek (pl. számítógép, nyomtató, internet-hozzáférés, jogtár) biztosítottak voltak.

I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető gondoskodott a Bkr. 22. § és 50. § szerinti nyilvántartás megfelelő vezetéséről az elvégzett belső ellenőrzés tekintetében, illetve gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzéssel szemben alapvető elvárás, hogy tárja fel az esetleges szabálytalanságokat, továbbra is biztosítani kell az irányítói segítséget. Ahhoz, hogy az önkormányzat, az intézmények működésében, gazdálkodásában, pénzügyi irányítási rendszerében minél alacsonyabb kockázati tényezők jelenjenek meg, ehhez célszerű a belső kontroll folyamatok erősítése, a gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség növelése, javítása érdekében a tanácsadói tevékenység fokozása, az ellenőrzési lefedettség növelése.

A 2025. évben kitűzött céljait a belső ellenőrzés elérte.

A külső közreműködő által biztosított ellenőrzési rendszer a megfelelő minőség biztosítása mellett célul tűzte ki az erőforrások költségeinek optimalizálását, valamint az eredmények, és az ahhoz felhasznált források relációját vizsgálva járul hozzá a hatékonyabb, gazdaságosabb működéshez.

A folyamatos jogszabályváltozások determinálta helyzet szükségessé teszi a belső kontrollok rendszerének ismeretét, intézményi megismerését.

A folyamatos értékelés és javaslattétel sokat jelent az önkormányzat kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságának fejlesztése érdekében.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása [Bkr. 48. § ac) pont]

A belső ellenőrzés írásbeli felkérés alapján tanácsadói tevékenységet nem végzett. A belső ellenőrzés tanácsadó segítsége az elvégzett vizsgálat során felmerülő, a tárgyhoz kapcsolódó témák területén megvalósult.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint [Bkr. 48. § b) pont]

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok [Bkr. 48. § ba.) alpont].

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Lovasberény Község Önkormányzata vonatkozásában a „nyári diákmunka” program keretében történő foglalkoztatás, a támogatás felhasználásának ellenőrzése	A nyári diákmunka foglalkoztatás megszervezése és működtetése megfelelt a jogszabályi előírásoknak. A foglalkoztatási szerződéseket a munkába állást megelőző napon aláírták. A foglalkoztatottak munkaügyi dokumentumait, alkalmazásukhoz szükséges igazolásait rendezetten bocsátották a vizsgálat rendelkezésére. A foglalkoztatottak a jelenléti íveket vezették. A vizsgált időszakra vonatkozóan a munka- és balesetvédelmi, tűzvédelmi oktatási igazolás elkészült.	-	Az ellenőrzés intézkedést igénylő javaslatot nem fogalmazott meg.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése [Bkr. 48. § bb.) alpont]

Az Áht. 69. §-ban foglaltak alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, melynek létrehozásáért, működtetéséért a költségvetési szerv vezetője felel.

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályokat, amely alapján a szervezet érvényesíti a feladatai ellátására szolgáló előirányzatokat, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

A belső kontrollrendszer öt eleme:

1. Kontrollkörnyezet

A kontrollkörnyezet magában foglalja az integritást, az etikai értékeket, az érintettek szakmai kompetenciáját, a szervezet vezetésének filozófiáját és stílusát, a felelősségi körök kijelölésének, a beszámoltatásnak, valamint teljesítményértékelésnek a módszereit, továbbá az irányítási tevékenységének minőségét.

A kontrollkörnyezet kialakítása alapvetően megtörtént, világos a szervezeti struktúra, a feladatkörök és felelősségi viszonyok egyértelműen kerültek kialakításra. A humán erőforrás kezelés átlátható.

Fontos a kontrollkörnyezetet (kiemelten a belső szabályzatokat) rendszeresen a jogszabályi környezet változásaihoz, illetve az esetleges személyi változásokhoz igazítani.

2. Kockázatkezelési rendszer

A kockázatkezeléssel lehetővé válik az önkormányzat tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások, vagy elszalasztott lehetőségek felismerése, elemzése és kezelése.

A kockázatok forrását tekintve külső és belső kockázatok azonosítóak he és intézkedéseket történtek azok negatív hatásainak ellensúlyozására, valamint a válaszlépések megtételére.

Megfelelő kockázatkezelési rendszert szükséges működtetni annak érdekében, hogy a kockázatok meghatározásával, felméréssel és elemzésével azok kezelése biztosított legyen.

3. Kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységekkel biztosított, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, az azokat veszélyeztető kockázatok a tevékenység során a szervezet kezelje. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia minden szintjén és minden működési területén megjelennek.

A kontrolltevékenységek közül a következő elemeket alkalmazzák:

- a) Előzetes, utólagos és vezetői kontrollok
- b) Kijelölések
- c) Jóváhagyások

- d) Jogosultságok
- e) Igazolások
- f) Egyeztetések
- g) Működési tevékenység áttekintése
- h) Eszközök védelme
- i) Hozzáférési jogosultságok
- j) Feladatkörök szétválasztása
- k) Rendszerek biztonsága és integritására irányuló intézkedések

4. Információ és kommunikáció

Ez az elem biztosítja a fentről lefelé történő kommunikációt, illetve az alulról felfelé történő kommunikációt, továbbá a horizontális információáramlást.

A kommunikációs rendszerben minden olyan adat és információ megjelenik, és feldolgozásra kerül, amely alapvetően szükséges a szervezet irányítása és ellenőrizhetősége szempontjából.

A kialakított információs rendszer a szervezet sajátosságainál fogva biztosítja a megfelelő információk megfelelő időben történő eljutását a szervezeti egységhez, személyhez. A szervezeten belüli kommunikáció biztosított.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A monitoring-mechanizmusok teszik lehetővé, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követés és értékelés alatt álljon, így a szervezet kontrollrendszere rugalmasan tudjon reagálni a változó külső és belső körülményekhez.

A monitoringot támogatva megjelennek a szervezet vezetésétől elkülönített funkciók is, mint például a belső ellenőrzés, azonban a monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata maradt.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása [Bkr. 48. § c.) pont]

A belső ellenőrzés által tett ajánlásokra, javaslatokra készített intézkedési tervek végrehajtásának és nyomon követésének tapasztalatai

Az ellenőrök által megfogalmazott megállapításokat az ellenőrzöttek elfogadták. A vizsgált szerv vezetője, illetve az érintettek részéről észrevételek nem érkeztek, vitatott kérdés nem maradt.

A Bkr. 45. § szerint a belső ellenőrzést követően intézkedési tervet kell készíteni a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével. Az intézkedési tervet a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül kell elkészíteni és megküldeni a belső ellenőrzési vezető részére.

Az ellenőrzés során intézkedést igénylő javaslatot nem tett a belső ellenőrzés, így intézkedési terv készítési kötelezettség nem merült fel.

A Bkr. 46. § szerint az ellenőrzött szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban beszámol, és ezen beszámolót egyúttal tájékoztatásul megküldi a belső ellenőrzési vezető részére.

Mivel intézkedési terv készítési kötelezettség nem merült fel, így az intézkedési terv végrehajtásáról szóló beszámoló készítése sem vált szükségessé.

A lejárt határidejű, de nem végrehajtott intézkedések, amelyek magas kockázatot jelentenek a szervezet belső kontrollrendszerének működése szempontjából

Sem intézkedési terv készítési kötelezettség, sem az intézkedési terv végrehajtásáról szóló beszámoló készítési kötelezettség nem merült fel, így ezen alpont nem releváns.

Az egyes intézkedések végrehajtásának elmaradása és annak indokai

Sem intézkedési terv készítési kötelezettség, sem az intézkedési terv végrehajtásáról szóló beszámoló készítési kötelezettség nem merült fel, így ezen alpont nem releváns.

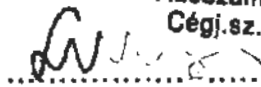
Készítette:

Jóváhagyta:

Dabas, 2026. február 13.

Lovasberény, 2026.

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Céj.sz.: 13-09-120438


.....
Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

.....
Dr. Koncz László
Jegyző

Lovasberény Község Önkormányzata

2026. évi közbeszerzési terve

	Közbeszerzés tárgya	Közbeszerzés tervezett mennyisége	Közbeszerzésre irányadó eljárási rend	Tervezett eljárás fajtája	Eljárás megindításának tervezett időpontja	Szerződés teljesítésének várható időpontja
1.	Lovasberény Község közvilágítás korszerűsítése	A korszerűsítés magában foglalja Tiszakürt Község közigazgatási határán belül működő közvilágítási hálózat közvilágítási aktív elemeinek lecserélését korszerű LED fényforrással üzemelő világítótestekre és tartozékaira, valamint magában foglalja a korszerűsítéshez szükséges összes tervezési és engedélyeztetési feladatot, valamint futamidő alatti üzemeltetést.	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 117. § szerinti nyílt közbeszerzési eljárást	2026. második negyedév	2026. negyedik negyedév

Lovasberény, 2026. március

Südi Mihály
polgármester