

EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

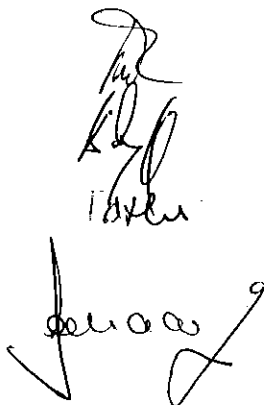
Előterjesztő: Nógrádi Zoltán polgármester  
Iktatószám: MH/5873-19/2023  
Ügyintéző/Témafelelős: Dr. Tóth Krisztián  
Tárgy: „Mórahalmi vásártér üzemeltetése” tárgyban  
lefolytatott belső ellenőrzési jelentés tartalmáról szóló  
tájékoztatás és intézkedési terv elfogadása  
Véleményező bizottság: Ügyrendi Bizottság  
Melléklet: 1 pld intézkedési terv

Jegyző:

Kabinet:

Pénzügy:

Polgármester:



## Tisztelt Képviselő-testület!

A T. Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2023. évi belső ellenőrzési ütemtervét a 456/2022. (XI.24.) számú Kt. határozatával az alábbi tartalommal fogadta el:

Mórahalom Városi Önkormányzat  
2023. évi belső ellenőrzési terve

Sorszám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés időpontja	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés helye	Ellenőrzés kezdési időpontja	Ellenőrzés befejezési időpontja	Ellenőrzés időtartama
1.	Óvoda, gyermekotthonok és tanácsadói feladatok központi költségvetési támogatásának elszámolása	A 2020. évi költségvetési támogatás elszámolási feladatainak teljesítése, a költségvetési támogatás elszámolási feladatainak teljesítése, a költségvetési támogatás elszámolási feladatainak teljesítése	Óvodai gyermekotthonok működése, óvodapedagógus munkái, gyermekotthonok működése, óvodapedagógus munkái, gyermekotthonok működése	pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzés	Mórahalom Városi Önkormányzat, Mórahalom Napköziotthonos Óvoda	Január	6	24
2.	Önkormányzati vagyon használatának	Az önkormányzati vagyon használatának, birtoklásának, használatának, birtoklásának, használatának, birtoklásának	Vagyonhasználati szerződés, vagyonhasználati szerződés, vagyonhasználati szerződés	szabályszerűségi ellenőrzés	Mórahalom Városi Önkormányzat	április	8	32
3.	Az önkormányzat befektetési tevékenysége	Az önkormányzat befektetési tevékenysége, befektetési tevékenysége, befektetési tevékenysége	A befektetési tevékenységekkel kapcsolatos döntéshozatal, befektetési tevékenységekkel kapcsolatos döntéshozatal, befektetési tevékenységekkel kapcsolatos döntéshozatal	tevékenységi ellenőrzés	Mórahalom Városi Önkormányzat	május	4	16
4.	Mórahalom Város Önkormányzata Napközi Otthonos Óvoda működése	Az önkormányzat szervezeti rendszereinek működése, az önkormányzat szervezeti rendszereinek működése, az önkormányzat szervezeti rendszereinek működése	Az SZMSZ és mellékletei felülvizsgálata az alapú oktatásban, foglalkoztatásban, a döntéshozatalban, a döntéshozatalban, a döntéshozatalban	rendszerellenőrzés	Mórahalom Város Önkormányzata Napközi Otthonos Óvoda	augusztus	4	16
5.	Mórahalom vásártér üzemeltetése	A vásártér üzemeltetési feladatainak ellátása, az önkormányzat feladatainak ellátása, az önkormányzat feladatainak ellátása	Piac és vásártér üzemeltetése, piac és vásártér üzemeltetése, piac és vásártér üzemeltetése	ellenőrzés	Móraép Nonprofit Közhasznú Kft.	zeptember	3	12
6.	Kulturális feladatellátás piaci szemléletben	A kulturális feladatellátás piaci szemléletben, kulturális feladatellátás piaci szemléletben, kulturális feladatellátás piaci szemléletben	Az értékesítési lehetőségekkel kapcsolatos tevékenységek, a piaci tevékenységekkel kapcsolatos tevékenységek, a piaci tevékenységekkel kapcsolatos tevékenységek	tevékenységi ellenőrzés	Móraép Nonprofit Közhasznú Kft.	október	3	12
							28	112

Tájékoztatom a T. Képviselő-testületet, hogy a fenti ellenőrzések közül a jelen előterjesztés tárgya az 5. sorszámú belső ellenőrzési jelentés. A hivatkozott belső ellenőrzési jelentés tartalmának ismertetése és a megállapításai alapján javasolt intézkedésekről az intézkedési terv elfogadása képezi jelen előterjesztés tárgyát.

A belső ellenőr az ellenőrzés során a vonatkozó jogszabályok – különös tekintettel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet – és a Belső Ellenőrzési Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyvének vonatkozó iránymutatásai szerint járt el.

„Mórahalmi vásártér üzemeltetése” tárgyú 4-5/2023. számú belső ellenőrzési jelentés-tervezetet a belső ellenőr elkészítette és továbbította Mórahalom város Polgármestere és Jegyzője részére. A belső ellenőrzési jelentés véglegesítése megtörtént, amelynek tartalmáról az alábbiakban tájékoztatjuk a T. Képviselő-testületet:

## Az ellenőrzési jelentés főbb megállapításai a következők:

Mórahalom Városi Önkormányzat tulajdonában álló Országos Állat- és Kirakodó Vásárt és a Városi Piacot a Móraép Nonprofit Közhasznú Kft. üzemelteti az. Az Önkormányzat a piac és

vásár tartására vonatkozó szabályokat rendeletben határozta meg, a piac és a várastér üzemeltetési feladatainak ellátásában hiányosságot tapasztaltam.

A vásár üzemeltetési engedélyében a vásár rendezője adataiban (elnevezés, cím) történt változás bejelentésére nem került még sor, az Országos Állat- és Kirakodó Vásár biztonsági tervvel nem rendelkezik. Az üzemeltető a vásár és a piac rendjét a jogszabályokban foglaltaknak megfelelően nem határozta meg, a helyszínen a megfelelő tájékoztatás elmaradt, a vásár és a piac bejáratánál a vásár és a piac térképét, helyszínrajzát tartalmazó tábla elhelyezésére nem került sor.

A helyi termelői piac üzemeltetője a piacon árusító kistermelőkről nyilvántartást nem vezet, a vásáron kereskedelmi tevékenységet végzőkről, bérlőkről vezetett nyilvántartás nem teljeskörű, a jogszabályban meghatározott tartalomtól eltér, a vezetett nyilvántartás a bérleti díjakra vonatkozó adatokat tartalmazza.

## FŐBB MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

### Mórahalmi vásártér üzemeltetése című vizsgálathoz

Srsz.	Megállapítás	Rangsor	Kockázat / Hatás	Javaslat	Intézkedést igényel? (igen / nem)
1./	Az Önkormányzat a vásárokról, piacokról szóló 43/2023. (V. 25.) önkormányzati rendeletében határozta meg a vásár tartására vonatkozó szabályokat, a vásár és a piac nyitvatartási idejét. A vásár nyitvatartása eltérően került meghatározásra az 55/2009. (III. 13.) Korm. rendelet 8. § (1) bekezdésében foglaltaktól, továbbá a rendeletben és a Közzolgáltatási szerződésben a Társaság elnevezése nem pontos.	átlagos jelentőségű	közepes	Az Önkormányzat a vásárokról, piacokról szóló 43/2023. (V. 25.) önkormányzati rendeletében a vásár nyitvatartása idejének felülvizsgálata, a dokumentumokban a Társaság elnevezésének pontosítása.	igen
2./	A Vásár üzemeltetési engedélye a Móraép Kht., mint a vásár rendezője nevére és címére került kiadásra 2000. július 30-án. A Társaság adataiban (elnevezés, cím) történt változás bejelentésére nem került még sor.	kiemelt jelentőségű	magas	A Vásár üzemeltetési engedélyében történt adatváltozás bejelentése.	igen
3./	Az Országos Állat- és Kirakodó Vásáron az egyidejűleg résztvevők létszáma az 1000 főt meghaladja. A vásár üzemeltetője az emberek életét, egészségét és környezetét, anyagi értékeit súlyosan veszélyeztető vagy károsító esemény bekövetkeztére vonatkozó nem rendelkezik. (55/2009. (III. 13.) Korm. rendelet 2.	átlagos jelentőségű	magas	Az Országos Állat- és Kirakodó Vásár biztonsági tervének elkészítése	igen

	§ (3))				
4./	Az üzemeltető a vásáron, piacon kereskedelmi tevékenységet végzőkről, bérlőkről vezetett nyilvántartás nem teljeskörű, az 55/2009. (III. 13.) Korm. rendelet 7. § (3) bekezdésében meghatározott tartalomtól eltér. A vezetett nyilvántartásban a bérleti díjak nyilvántartása történik. A helyi termelői piac üzemeltetője a piacon árusító kistermelőkről nyilvántartást nem vezet az 55/2009. (III. 13.) Korm. rendelet 6. § (4) bekezdése szerint.	átlagos jelentőségű	magas	Az üzemeltető által a vásáron, piacon kereskedelmi tevékenységet végzőkről, bérlőkről az 55/2009. (III. 13.) Korm. rendelet 7. § (3) bekezdésében meghatározott nyilvántartás vezetése	igen
5./	A vásár és a piac üzemeltetésére vonatkozó szabályzat nem készült, (Ör. 4. § (2) és arról jól látható helyen nem tájékoztatta a kereskedőket. A vásár és piac rendjének közzététele a hatályon kívül helyezett rendelet alapján, attól eltérően történt. A vásár és a piac esetében az üzemeltető a vásár és a piac bejáratánál a vásár és a piac térképét, helyszínrajzát tartalmazó táblát nem helyezett el. (55/2009. (III. 13.) Korm. rendelet 7. § (2))	átlagos jelentőségű	közepes	A vásár és piac rendjének üzemeltető általi meghatározása, a vásár és a piac üzemeltetésére vonatkozó szabályzat elkészítése, és a rendeletben foglaltaknak megfelelő közzététele.	igen

Az elkészült ellenőrzési jelentés tartalmazza a főbb megállapításokat és a fentiekben ismertetett intézkedési javaslatokat, amelyek alapján a jelen előterjesztéshez mellékelte tartalommal intézkedési tervet készítettünk a tervben megjelölt felelős és határidő tűzésével.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az elkészült belső ellenőrzési jelentés tartalmáról szóló tájékoztatót és az intézkedési tervet áttekinteni és elfogadni szíveskedjen.

Nógrádi Zoltán  
polgármester

#### Határozati javaslat

1./ Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a „Mórahalmi vásártér üzemeltetése”, tárgyú előterjesztést megtárgyalta az abban foglaltakkal egyet ért.

2./ Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a határozat mellékletét képező intézkedési tervben foglalt feladat végrehajtását az ott megjelölt felelős és határidő tűzésével határozza meg.

Határidő: az ellenőrzési jelentés aláírására azonnal, intézkedési terv pontjaira az intézkedési tervben megjelölt határidők szerint  
Felelős: az intézkedési tervben feltüntetett személyek  
Beszámolás: az intézkedési terv minden pontjára 2024. augusztusi kt. ülés

Erről értesítést kap:

- 1./ Mórahalom város polgármestere
- 2./ Mórahalom város jegyzője
- 3./ Irattár

# INTÉZKEDÉSI TERV

Ellenőrzési jelentés iktatószáma:		BET/30/2023.			
Ellenőrzés azonosító száma és címe:		4-5/2023. Móraalmi vásártér üzemeltetése			
Ellenőrzési jelentés kelte:		2023. október 27.			
Intézkedési terv iktatószáma:		MH/...../2023			
Megállapítás		Javaslat	Intézkedés	Határidő <sup>1</sup>	Felelős
1.	Az Önkormányzat a vásárokról, piacokról szóló 43/2023. (V. 25.) önkormányzati rendeletében határozta meg a vásár tartására vonatkozó szabályokat, a vásár és a piac nyitvatartási idejét. A vásár nyitvatartása eltérően került meghatározásra az 55/2009. (III. 13.) Korm. rendelet 8. § (1) bekezdésében foglaltaktól, továbbá a rendeletben és a Közszolgáltatási szerződésben a Társaság elnevezése nem pontos.	Az Önkormányzat a vásárokról, piacokról szóló 43/2023. (V. 25.) önkormányzati rendeletében a vásár nyitvatartása idejének felülvizsgálata, a dokumentumokban a Társaság elnevezésének pontosítása.	Az Önkormányzat a vásárokról, piacokról szóló 43/2023. (V. 25.) önkormányzati rendeletében a vásár nyitvatartása idejének felülvizsgálata, a dokumentumokban a Társaság elnevezésének pontosítása.	2024. február 28.	Németh Attila Móraép Nonprofit Közhasznú Kft. ügyvezetője
2.	A Vásár üzemeltetési engedélye a Móraép Kht., mint a vásár rendezője nevére és címére került kiadásra 2000. július 30-án. A Társaság adataiban (elnevezés, cím) történt változás bejelentésére nem került még sor.	A Vásár üzemeltetési engedélyében történt adatváltozás bejelentése.	A Vásár üzemeltetési engedélyében történt adatváltozás bejelentése.	2024. február 28.	Németh Attila Móraép Nonprofit Közhasznú Kft. ügyvezetője
3.	Az Országos Állat- és Kirakodó Vásáron az egyidejűleg résztvevők létszáma az 1000 főt meghaladja. A vásár üzemeltetője az emberek életét, egészségét és környezetét, anyagi értékeit súlyosan veszélyeztető vagy károsító esemény bekövetkeztére vonatkozó nem rendelkezik. (55/2009. (III. 13.) Korm. rendelet 2. § (3))	Az Országos Állat- és Kirakodó Vásár biztonsági tervének elkészítése.	Az Országos Állat- és Kirakodó Vásár biztonsági tervének elkészítése.	2024. április 30.	Németh Attila Móraép Nonprofit Közhasznú Kft. ügyvezetője
4.	Az üzemeltető a vásáron, piacon kereskedelmi tevékenységet végzőkről, bérlőkről vezetett nyilvántartás nem teljeskörű, az 55/2009. (III. 13.) Korm. rendelet 7. § (3) bekezdésében meghatározott tartalomtól eltér. A vezetett nyilvántartásban a bérleti díjak nyilvántartása történik. A helyi termelői piac üzemeltetője a piacon árusító kistermelőkről nyilvántartást nem vezet az 55/2009. (III. 13.) Korm. rendelet 6. § (4) bekezdése szerint.	Az üzemeltető által a vásáron, piacon kereskedelmi tevékenységet végzőkről, bérlőkről az 55/2009. (III. 13.) Korm. rendelet 7. § (3) bekezdésében meghatározott nyilvántartás vezetése.	Az üzemeltető által a vásáron, piacon kereskedelmi tevékenységet végzőkről, bérlőkről az 55/2009. (III. 13.) Korm. rendelet 7. § (3) bekezdésében meghatározott nyilvántartás vezetése.	2024. február 28.	Németh Attila Móraép Nonprofit Közhasznú Kft. ügyvezetője

<sup>1</sup> Az intézkedési tervben az egyes feladatokhoz kapcsolódó határidőket úgy kell meghatározni, hogy azok számon kérhetőek legyenek. Amennyiben a feladat jellege egy éven túl mutat, akkor részfeladatokat, illetve részhatáridőket kell meghatározni, ahol értelmezhető.