

**SZEGERDŐ KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK JEGYZŐKÖNYVE
2018. MÁJUS 24.
NYILVÁNOS ÜLÉS HATÁROZATAI**



- 32/2018.(V.24.)kt.határozat: - 2018. május 24-i nyilvános ülés napirendjének elfogadása
- 33/2018.(V.24.)kt.határozat: - 2017.évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés elfogadása
- 34/2018.(V.24.)kt.határozat: - Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár Szegerdő településen 2017.évben végzett szolgáltatásairól szóló tájékoztató elfogadása

Zárt ülésen:

- 35/2018.(V.24.)kt.határozat: - Bogdán Edit Szegerdő, Petőfi u.5.sz. alatti lakos részére rendkívüli települési támogatás megállapítása
- 36/2018.(V.24.)kt.határozat: - Dávid Róbertné Szegerdő Kossuth u. 18.sz. alatti lakos részére rendkívüli települési támogatás megállapítása

RENDELETEI

- 3/2018.(V.24.)önkormányzati rendelet: - az Önkormányzat 2017.évi költségvetési zárszámadásáról

Szegerdő Község Polgármesterétől
8732 Szegerdő, Liget u.16.



MEGHÍVÓ

**Értesítem, hogy képviselő-testületi ülést tartunk
2018.év május hó 24. napján 8,00 órakor
a Községháza tanácskozó termében, melyre tisztelettel meghívom**

Tervezett napirend:

1.) 2017.évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés tárgyalása

Előadó: Tóth János polgármester

2.) Rendeletalkotás az Önkormányzat 2017.évi költségvetési zárszámadásáról

Előadó: Tóth János polgármester

3.) Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár
Szegerdő településen 2017.évben végzett szolgál-tatásairól szóló tájékoztató tárgyalása

Előadó: Tóth János polgármester

Zárt ülésen:

4.) Szociális ügyek tárgyalása

Előadó: Tóth János polgármester

Kérem az ülésen megjelenni szíveskedjen.

Szegerdő, 2018. május 18.



Tóth János sk.
polgármester

Záradék:

Jelen meghívó a község hirdetőtábláin 2018.év május hó 18.napjától 2018.év május hó 24.napjáig kifüggesztésre került.

Szegerdő, 2018. május 24.

Török Csilla
címzetes főjegyző



JELENLÉTI ÍV

SZEGERDŐ Község Önkormányzata Képviselő- testületének

2018.év május hó 24. napján tartandó nyilvános üléséről



Tóth János polgármester	<i>Tóth János</i>
Banka László alpolgármester	<i>Banka László</i>
Bogdán Richárd képviselő	<i>Bogdán Richárd</i>
Janota János József képviselő	<i>Janota János József</i>
Pintér József képviselő	<i>Pintér József</i>

Tanácskozási joggal jelen van:

Török Csilla címzetes főjegyző	<i>Török Csilla</i>
Kardos Csaba pénzügyi vezető főtanácsos	<i>Kardos Csaba</i>



JEGYZŐKÖNYV

Készült Szegerdő Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. év május hó 24. napján 8,00 órakor a szegerdői önkormányzat épületében (8731 Szegerdő, Liget u.16.) megrendezett nyilvános üléséről.

Jelen vannak: Tóth János polgármester
Banka László alpolgármester
Bogdán Richárd képviselő
Janota János József képviselő
Pintér József képviselő

Tanácskozási joggal jelen van: Török Csilla címzetes főjegyző

Tóth János polgármester köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a képviselő-testület rendkívüli nyilvános ülése határozatképes, mert a megválasztott 5 fő települési képviselőből 5 fő képviselő megjelent. Javaslatot tesz a tárgyalandó napirendi pontokra.

A szavazásban 5 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

32/2018.(V.24.)kt. határozat:

Szegerdő Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2018. május 24-i ülésén az alábbi napirendet tárgyalja:

1.) 2017.évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés tárgyalása

Előadó: Tóth János polgármester

2.) Rendeletalkotás az Önkormányzat 2017.évi költségvetési zárszámadásáról

Előadó: Tóth János polgármester

3.) Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár
Szegerdő településen 2017.évben végzett szolgál-tatásairól szóló tájékoztató tárgyalása

Előadó: Tóth János polgármester

Zárt ülésen:

4.) Szociális ügyek tárgyalása

Előadó: Tóth János polgármester

Határidő: azonnal

Felelős: Tóth János polgármester

1.)Napirend tárgyalása

2017.évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés tárgyalása

Előadó: Tóth János polgármester

(az 1.sz. írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

Tóth János polgármester:

Ismerteti a határozati javaslatot:

„Szegerdő Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Marcali Kistérségi Többcélú Társulás által végzett belső ellenőrzési tevékenységről készült 2017.évi összefoglaló ellenőrzési jelentésben foglaltakat megismerte, megtárgyalta, azt elfogadja.”

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 5 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

33/2018.(V.24.)kt.határozat:

Szegerdő Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Marcali Kistérségi Többcélú Társulás által végzett belső ellenőrzési tevékenységről készült 2017.évi összefoglaló ellenőrzési jelentésben foglaltakat megismerte, megtárgyalta, azt elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Tóth János polgármester

2.)Napirend tárgyalása

Rendeletalkotás az Önkormányzat 2017.évi költségvetési zárszámadásáról

Előadó: Tóth János polgármester

(a 2.sz. írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 5 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotta:

Szegerdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2018.(V.24.)sz. rendelete az önkormányzat 2017. évi költségvetési zárszámadásáról

Szegerdő Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk. (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk. (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Szegerdő Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1., 2., 3.mellékletben foglaltaknak megfelelően

a bevételeket 56.235.054 Ft módosított előirányzattal, 56.042.169 Ft teljesítéssel
a kiadásokat 56.235.054 Ft módosított előirányzattal, 40.615.766 Ft teljesítéssel
jóváhagyja.

(2) A Képviselő-testület a bevételeket – forrásonként részletezve az 1. mellékletekben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A Képviselő-testület a kiemelt kiadásokat – feladatonként részletezve a 2. mellékletekben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(4) A Képviselő-testület a az önkormányzat költségvetési mérlegét a 3. mellékletekben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

2. §

A felhalmozási (v. fejlesztési) kiadások módosított előirányzatát 1.368.473 Ft, teljesítését 1.368.473 Ft összegben, a felújítási kiadások módosított előirányzatát 0 e Ft, teljesítését 0 e Ft összegben, valamint ezek feladatonkénti részletezését a 4. és 5. mellékletekben foglaltak szerint elfogadja.

3. §

Az önkormányzat létszámkeretét a 6. 7. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

4. §

Az önkormányzat a 2017.december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 8. melléklet - a mérlegben valamint a vagyonelejtárban szereplő adatok alapján 191.868.769 Ft-ban állapítja meg.

5. §

Az önkormányzat mérleg szerinti eredményét a 9. mellékleteknek megfelelően jóváhagyja.

6. §

Az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet 10.mellélete tartalmazza.

7. §

A képviselő-testület a lakossági és közösségi szolgáltatások támogatásáról a 11. mellékletben foglaltaknak megfelelően döntött.

8. §

A képviselő-testület az önkormányzat tárgyi eszköz állományának változását a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

9.§

A képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi pénzkészlet változását a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

A képviselő-testület az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

A képviselő-testület az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteit a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. §

E rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba.

Tóth János polgármester:

A képviselő-testület által elfogadott 3/2018.(V.24.)önkormányzati rendelet kihirdetésének idejére 5 perc szünetet rendel el.

S Z Ü N E T

Török Csilla címzetes főjegyző:

Az elfogadott 3/2018.(V.24.)önkormányzati rendeletet az önkormányzat hirdetőtábláján történő kifüggesztéssel kihirdeti.

Szünet után a képviselő-testület ülése továbbra is határozatképes, folytatódik.

3.)Napirend tárgyalása

Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár Szegerdő településen 2017.évben végzett szolgál-tatásairól szóló tájékoztató tárgyalása

Előadó: Tóth János polgármester

(a 3.sz. írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

Tóth János polgármester:

Ismerteti a határozati javaslatot:

„Szegerdő Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár Szegerdő településen 2017.évben végzett könyvtári szolgáltatásairól szóló tájékoztatójában foglaltakat megismerte, megtárgyalta, azt elfogadja.”

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 5 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

34/2018.(V.24.)kt.határozat:

Szegerdő Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár Szegerdő településen 2017.évben végzett könyvtári szolgáltatásairól szóló tájékoztatójában foglaltakat megismerte, megtárgyalta, azt elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Tóth János polgármester

Tóth János polgármester bejelenti, hogy a továbbiakban a tárgyalandó ügyek jellege miatt a képviselő-testület ülése zárt ülésen folytatódik.



Tóth János
polgármester

k.m.f.t.



Török Csilla
címzetes főjegyző





An. elöljáró
Marcali Kistérségi Többcélú Társulás

✉ 8700 Marcali Rákóczi út 11.
☎ 85/501-001 / 85/501-055
🌐 www.marcalikisterseg.hu



Ügyiratszám: 2885.5/2018

2017. ÉVI ÖSSZEFOGLALÓ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

BESZÁMOLÓ A 2017. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGRŐL

1./ A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

A Társulási Tanács 27/2016. (XII.12) számú határozatával fogadta el a Társulás 2017. évi belső ellenőrzési ütemtervét. 2017. évben 24 költségvetési szerv ellenőrzésének lefolytatása valósult meg az ellenőrzési programban foglaltak szerint.

A belső ellenőrök megvalósítható ajánlásokat tettek, a jelentések érdemi ajánlásokat és javaslatokat tartalmaztak. A megállapítások elfogadása a záradékolás során kivétel nélkül megtörtént.

A költségvetési szervek működését, valamint a belső ellenőrök ellenőrzési, tanácsadói tevékenységét is nehezítette, hogy az elmúlt években (ellenőrzött időszakot is figyelembe véve) a költségvetési szervek gazdálkodását befolyásoló jogszabályi környezet folyamatosan változott, államháztartás számvitele gyökereiben megváltozott, és 2017. évben új program került bevezetésre.

1.1. A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése

Az ellenőrzési ütemterv alapján 2017. évben kiemelt terület a szabályozottság volt, az önkormányzatok működését és gazdálkodását érintő jogszabályi változások belső szabályzatokban történő módosítása, aktualizálása és gyakorlati alkalmazásának vizsgálata.

A költségvetési szervek gazdálkodásának bevételi oldalán a normatív támogatások alátámasztását biztosító dokumentumok kerültek ellenőrzésre, a költségvetés tervezésével és megvalósításával kapcsolatos folyamatokon keresztül, kiadási oldalon a humán erőforrásra fordított források (bér, segélyek) felhasználásának szabályossága került vizsgálatra, mint az önkormányzati költségvetések meghatározó tényezője. A kockázatkezelés lefolytatásával a kiemelt területek mellett ellenőrzés történt még a hazai és EU pályázatok folyamatainak dokumentálásában, a leltározási feladatok ellátásában, tárgyi eszközök értékelésére, nyilvántartására vonatkozó folyamatok, és a gazdálkodási szabályzatokban rögzített szabályok, operatív gazdálkodás, belső kontrollrendszer szabályozottsága, bizonylati rend és fegyelem szabályozása, gépjárművek üzemanyag-felhasználására vonatkozó szabályozások és azok

gyakorlati alkalmazásában. A kiadási oldalon a települési támogatások folyósításának folyamata.

A tervezés évről-évre a kockázatkezelés eredményére épül, amely adatai nagyban függenek az ellenőrizendő szervek adatszolgáltatásától. 2017. évben az ellenőrzések által feltárt hiányosságokat figyelembe véve, az ellenőrzött területek azonosítása a tervezés időszakában megfelelő volt. A feltárt hiányosságok, szabálytalanságok megszüntetésére hozandó intézkedések jelentős vagyoni hátránytól mentesíthetik a fenntartót és növelték a törvényi előírások betartását.

1.2 A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

1.2.1 Elmaradt ellenőrzések

Az éves ellenőrzési ütemtervben rögzített 24 ellenőrzésből 24 költségvetési szerv ellenőrzése megvalósult, nem maradt el ellenőrzés.

1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések

2017. évben nem került soron kívüli ellenőrzés lefolytatására.

1.2.3 Terven felüli ellenőrzések

Terven felüli ellenőrzés elvégzésére nem került sor.

1.2.4 Utó ellenőrzések

2017. évben utóellenőrzés nem történt.

1.2.5 Tanácsadói tevékenység

Az ellenőrzések folyamatában több alkalommal nyújtott tanácsadói tevékenységet a belső ellenőr.

Feljegyzésben és jelentésben rögzített tanácsadói tevékenység nyújtására került sor:

- Kéthely Közös Önkormányzati Hivatalnál Balatonújlak Község Önkormányzat elkészített szabályzatainak egyeztetésére, gazdálkodási szabályzatok követelményeivel kapcsolatosan.
- Kéthelyi Szociális Szolgáltató Központ intézkedési tervének összeállításával kapcsolatosan kérdések
- Marcali Múzeum 25 éves jubileumi jutalom jogviszonyával kapcsolatos tanácsadás
- Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal -kiküldetési rendelvénnyel alkalmazásának szabályaival és
- Kéthelyi Közös Önkormányzati Hivatal szabályzatainak felülvizsgálata és a kockázatkezelés alkalmazásával kapcsolatban került sor.

2. Az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételei, a tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők

2.1. A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

A belső ellenőrzés feladatait Marcali Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőrzési csoportja által foglalkoztatott belső ellenőrök látták el 2017. évben.

A társult önkormányzatok és intézményeik ellenőrzését 2017. évben 2 fő látta el. Személyi változás nem történt a korábbi évekhez képest, egy üres álláshely nem került betöltésre.

2.2. A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok sikeresek-e, melyek a főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél

A megüresedett állások betöltésére pályázat nem került kiírásra, helyettesítésre nem került sor.

2.3. A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

Az ellenőrzést végző munkatársak maradéktalanul megfeleltek *a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről* szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 24.§-ában rögzített általános és szakmai követelményeknek.

A 2 fő belső ellenőr közigazdász végzettségű.

2.4. A belső ellenőrök képzései

A belső ellenőrök mindegyike rendelkezik *az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény* 70.§ (4) bekezdésében meghatározott az államháztartásért felelős miniszter által kiadott engedéllyel, valamint belső ellenőrzési regisztrációval.

2.4.1. Szakmai képzés

Az ellenőrök 2017. évben következő szakmai képzéseken vettek részt:

- 2017. június 7-8.: 1 fő
Kötelező mérlegképes továbbképzés
- A BET belső ellenőrök továbbképzése: 2 alkalommal 2 fő

ABPE. II. továbbképzés 2 fő Rendszerellenőrzés és Uniós támogatások ellenőrzése témakörben történt.

- Köztisztviselők kötelező továbbképzése e-learning keretében valósult meg:
 - Fenntartható önkormányzat 2. Szervezetfejlesztés az önkormányzatoknál
 - Fenntartható önkormányzat 4. Közzolgálati modernizáció
 - Államháztartási kontroll
 - Integritás, közigazgatási hivatásetika, antikorrupció
 - Interkulturális kommunikáció

2.5. A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége biztosított-e, sérült-e

A belső ellenőrök funkcionális függetlensége a Ber. 19. § értelmében biztosított volt.

A belső ellenőrök

- a) az éves ellenőrzési terv kidolgozása, kockázatelemzési módszerek alapján és soron kívüli ellenőrzések figyelembevételével;
- b) az ellenőrzési program elkészítése és végrehajtása;
- c) az ellenőrzési módszerek kiválasztása;
- d) következtetések és ajánlások kidolgozása, ellenőrzési jelentés elkészítése;
- e) a belső ellenőr bizonyosságot adó ellenőrzési és a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardokkal összhangban lévő tanácsadási tevékenységen kívül más tevékenység végrehajtásába nem kerültek bevonásra.

A belső ellenőrök nem vettek részt a költségvetési szerv operatív működésével kapcsolatos feladatok ellátásában, különösen az alábbiakban:

- a) a költségvetési szerv működésével kapcsolatos döntések meghozatala,
- b) a költségvetési szerv bármely végrehajtási vagy irányítási tevékenységében való részvétel;
- c) pénzügyi tranzakciók kezdeményezése, vagy jóváhagyása, vagy kötelezettség vállalása, a belső ellenőrzési egységre vonatkozókon kívül;
- d) a szervezet bármely, nem a belső ellenőrzési egység által alkalmazott munkatársa tevékenységének irányítása, kivéve, ha ezek a munkatársak szakértőként segítik a belső ellenőröket;
- e) belső szabályzatok elkészítése, a belső ellenőrzésre vonatkozókon kívül;
- f) intézkedési terv elkészítése, a belső ellenőrzésre vonatkozókon kívül.

A belső ellenőrök tevékenységük során függetlennek, külső befolyástól mentesek, pártatlanok és tárgyilagosak voltak.

A belső ellenőrzést végző személyek, a tevékenységének tervezése során önállóan jártak el, ellenőrzési terveiket kockázatelemzésre alapozva és a soron kívüli ellenőrzések figyelembevételével állították össze.

A belső ellenőrök önállóan állították össze a megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat tartalmazó ellenőrzési jelentésüket.

2.6. Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz való hozzáférés akadályai

Az ellenőrzések során a dokumentumokhoz történő hozzáférés, az iratbetekintés szándékos akadályoztatására nem került sor. Az ellenőrzött szervezeteknél a kollégák terheltsége jelentette, melynek egyes esetekben az ellenőrzés lefolytatásához szükséges dokumentumok nehézkesen kerültek átadásra, elhúzódott a párhuzamosan zajló Kormányhivatal és Ász ellenőrzések miatt.

2.7. Összeférhetetlenségi esetek

A rendelet 20.§ alapján összeférhetetlenség nem merült fel.

2.8. Az ellenőrzési jelentések általános minősége

Az ellenőrök a 62/2015 (XI.02.) számú Társulási Tanács határozata által felülvizsgált Belső Ellenőrzési kézikönyv szerint végezték munkájukat. Az ellenőrzési kézikönyv tartalmazza az ellenőrzés során használatos iratmintákat, jelentés mintákat, az ellenőrökre vonatkozó standardokat, etikai kódexet, valamint a belső ellenőri tevékenység megítéléséhez kapcsolatos felmérő lapokat.

A visszaküldött értékelő lapok alapján a következő kimutatás készíthető:
Az értékelést 1-5 terjedő skálán kellett elvégezni.

Sorszám	Értékelési kritériumok	pontszámok		
		1.ellenőr	2.ellenőr	átlag
I.	A munka teljesítése			
1	A belső ellenőr az ellenőrzés célkitűzéseit világosan ismertették.	5	5	5
2	Az ellenőrzés eredményeit (jelentés) időben elküldték.	5	5	5
3	Megfelelő tájékoztatást kapott az ellenőrzés előrehaladásáról.	5	5	5
4	Megfelelő magyarázatot kapott az elvégzett munkáról és annak céljáról.	5	5	5
5	A belső ellenőr a folyamatok jobbítására vonatkozó javaslatokat tettek a felmerült problémák megoldására.	5	5	5
6	A belső ellenőr a folyamatok hatékonyságának, eredményességének és gazdaságosságának növelésére vonatkozó javaslatokat fogalmaztak meg.	5	5	5
7	Fogékonyak voltak az Ön problémáira és igényeire, és pozitív hozzáállást tanúsítottak.	5	5	5
II.	A szervezet megismerése			
	A belső ellenőrök:			
1	Megértették a vizsgált folyamatnak, illetve az Ön tevékenységének jellemzőit.	5	5	5
2	Megértették a vizsgált folyamatok kritikus, kulcsfontosságú kérdéseit, melyek szükségesek a célkitűzések eléréséhez.	5	5	5
3	Azonosították a kulcsfontosságú kockázatokat.	5	5	5
4	Megértették az Ön stratégiáját és kulcsfontosságú prioritásait	5	5	5
III.	Ellenőrzést végzők			
	A belső ellenőrök:		0	
1	Fogékonyak voltak az Ön problémáira és igényeire, és pozitív hozzáállást tanúsítottak.	5	5	5
2	Elfogadták és felhasználták az Ön, illetve munkatársai javaslatait.	5	5	5
3	Felismerték és jelezték a kontroll pontokkal vagy folyamatokkal kapcsolatos kérdéseket.	5	5	5
4	Megfelelően kommunikáltak az Ön szervezete minden szintjén.	5	5	5
5	Bizalmat keltettek az Ön vezetőiben és kivívták azok elismerését.	5	5	5
6	Jól képzettek / a feladatra felkészültek voltak.	5	5	5
7	Indokolt volt az információk és anyagok bekérése.	5	5	5
8	A napi tevékenységek megszakítása- amennyire lehetséges - minimális volt.	5	5	5
IV.	Hozzáadott érték / Megtérülés			
1	Az összes hozzáadott érték, amit a belső ellenőrzés nyújtott az Ön részlegének.	5	5	5

A jelentések záradékolása során a megállapítások az ellenőrzött szervek részéről teljes körűen elfogadásra kerültek.

2.9. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Belső ellenőrzés végrehajtását megakadályozó külső tényező 2017. évben nem merült fel, az ellenőrzések elkezdődtek. A lefolytatott ellenőrzések és az ütemterv között felmerülő eltérés oka a tervezett belső ellenőrzés időszükségletében felmerült rendkívüli szervezési akadályok jelentették. A belső ellenőrzés során a települések jelentős adminisztratív leterhelése és a jogszabályi változások miatt bevezetett új programok idézték elő az ütemtervben rögzített menetrendben jelentkező változást. 2017. évben tagdíjmaradás ellenére az ütemben foglalt ellenőrzések megvalósultak.

Az utóellenőrzések a szűkös kapacitás miatt nem történt. Az ellenőrzési jelentések javaslatainak hasznosulásának nyomon-követését jelentősen akadályozza, hogy az ellenőrzött költségvetési szervek nem mindegyikénél készült intézkedési terv, a rendeletben megfogalmazott kötelezettség ellenére. Az ellenőrzési tervben rendkívüli ellenőrzésre felhasználható időkeretet az elmaradt ellenőrzésre fordította az egyik belső ellenőr, továbbá a tervezett időkeretből valósultak meg a tanácsadói tevékenységek.

Az ellenőrzési tevékenység nyilvántartását a Bkr. 22. § és 50. § szerint vezetésre került, s az ellenőrzési dokumentumok az iktatási rendszer szerint tárolásra kerültek.

Az ellenőrzés tárgyi feltételeit Marcali Közös Önkormányzati Hivatala biztosította.

A belső ellenőrök elhelyezése a Hivatal emeleti irodájában történt. A munkavégzéshez szükséges felszerelések rendelkezésre állnak. Az ellenőrzések lebonyolításához szükséges gépjárműveket a köztisztviselők biztosítani tudják.

Az ellenőrzések szakmai színvonalának fejlesztését szolgáló kiadványok, útmutatók hozzáférése az interneten keresztül biztosított.

Biztosított a konzultációs lehetőség a Hivatal többi szervezeti egységével, a Hivatal vezetőjével. Jelentős segítség a megfelelő hozzáférés biztosítása az internetes jogtárhoz.

Az ellenőrök munkáját nagymértékben segítette a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumának tagsága és az általuk használható szakmai anyagok, és rendezett szakmai konferenciákon való részvétel.

2.10.

Az ellenőrzések nyilvántartása

2017-ben végrehajtott ellenőrzések nyilvántartása						
önkormányzat	költségvetési szerv	ellenőrzés kezdő időpontja	ellenőrzés záró időpontja	ellenőrzés típusa	ellenőrzés tárgya	ellenőrzésre fordított munkanapok száma
Főnyed Önkormányzata	Balatonszentgyörgyi Községi Önkormányzati Hivatal	2017.04.27.	2017.05.09.	szabályszerűségi, pénzügyi és rendszerellenőrzés	1. A költségvetés végrehajtásának, a szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése; a beszámoló készítés ellenőrzése. 2. Szociális ellátások.	8
Balatonszentgyörgyi Községi Önkormányzata	Balatonszentgyörgyi Községi Önkormányzat	2017.07.17.	2017.07.25.	szabályszerűségi és rendszerellenőrzés	1.A szervezet szabályozottságának ellenőrzése. Belső kontrollrendszer vizsgálata.(Kérdőív: 4,8) 2.A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése; a beszámoló készítés ellenőrzése. (Kérdőív: 3,4,5,6,7)	8

3.2017. évi ellenőrzések kiemelt jelentőségű megállapításai

A táblázatban a lefolytatott ellenőrzések legfontosabb megállapításai, kettőzik rögzítésre, melyek az intézmények gazdálkodására jelentős befolyással bírnak

Ellenőrzött szerv	Rangsor	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Főnyed Község Önkormányzata	Kiemelt jelentőségű, magas kockázatú	Az év közben létrejött bevételi többletből 6.500.000,- Ft értékben értékpapírt vásároltak, mely pénzügyi műveletről képviselő-testületi döntés nem született.	Az Önkormányzat vagyonát érintő változásokról egyes esetekben képviselő-testületi döntés nem született. A települési támogatások megállapításánál egyes esetekben nem tartották be a szoc. rendelet előírásait. A támogatások házipénzárból való kifizetésénél egyes esetekben sértülhet a személyes adatok védelméhez való jog. Más nevében történő pénzfelvitelnél a meghatalmazás hiányzik.	Javaslatom, hogy az Önkormányzat gazdálkodása során létrejövő bevételi többlet 1 millió Ft feletti hasznosításáról – a költségvetési rendeletben szabályozottaknak megfelelően – a képviselő-testület döntsön.
		A költségvetési beszámoló B5 Felhalmozási bevételek során ingatlan értékesítésből származó bevétel, a 2009. évben értékesített ingatlanok vételárának utolsó részlete szerepel, az adásvételről a belső ellenőrző számára képviselő-testületi határozatot nem adtak át.		Javaslatom, hogy az Önkormányzati ingatlanok értékesítéséről a MÖV.-ben, valamint a nemzeti vagyonról szóló törvényben szabályozottaknak megfelelően a képviselő-testület döntsön.
		A támogatások odaítélésénél egyes esetekben nem tartották be a szoc. rendeletben meghatározott feltételeket (kamatmentes kölcsön összege, kölcsönrel párhuzamos támogatás, jövedelemre való tekintet nélkül adható rendkívüli települési támogatás két alkalommal).		Javaslatom, hogy a települési támogatások megállapításánál tartassák be az Önkormányzat szoc. rendeletében szabályozottakat a támogatás összegére, valamint a kifizetés gyakoriságára vonatkozóan.
		Egyes támogatásoknál a pénzügyi kifizetés ideje megelőzi a támogatás megállapításáról szóló határozat idejét.		Javaslatom, hogy a támogatás kifizetésére minden esetben a támogatásról szóló határozat meghozatalát követően kerüljön sor.
		A pénzügyi kifizetéseknel egyes esetekben a részorolók közös íven igazolták aláírásukkal a támogatás átvételét, így sértül a személyes adatok (név, támogatás összege) védelméhez való jog.		Javaslatom, hogy a szociális támogatások házipénzárból való kifizetésénél ügyeljenek arra, hogy harmadik személy az ügyfelek személyes adatait ne láthassa.
		A kifizetéseknel egyes esetekben nem az vette fel a támogatást, akinek megállapították, meghatalmazást nem csatoltak.		Javaslatom, hogy ha a támogatást házipénzárból nem a jogosult veszi fel, akkor a helyette eljáró személynek írásbeli meghatalmazást adjon.
Balatonszentgyörgy Községi Önkormányzat	Kiemelt jelentőségű, Magas kockázatú	Balatonszentgyörgy Község Önkormányzata vonatkozásban az Áhsz 50. §-51 §. előírásai szerint elkészítettek a Számviteli rend szabályzatgyűjteményt, azonban az Ávr. 13. § (2) előírása szerinti szabályzatokkal nem rendelkeztek 2016. évre. Pl.: -Belföldi és külföldi kiküldetések szabályozása -Anyag és eszköz gazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdései, - Reprerentációs kiadások szabályozása, - Gréjarművek igénybevételeinek és használatának rendjét, - Vezetékes és rádiótelefonok használatának szabályozását	A szervezetenél a szabályozottságnál jelenkező hiányosságokat	Javaslatom, hogy a jogszabályi kötelezettségnek megfelelően pótolják a hiányzó szabályzatokat.

	Kiemelkedő jelentőségű Magas kockázatú	Hiányosság a gazdálkodási jogkörök szabályzatban, hogy a teljesítés igazoló személyek kijelölése elmaradt a szabályzat 5. számú mellékletében, és a kötelezően vezetett aláírási nyilvántartás kiegészítését a teljesítésigazoló személyére.		Jogsabályi kötelezettségnek megfelelően javaslom a teljesítés igazolást elvégző személyek kijelölését írásban elvégezni és a gazdálkodási jogkörök ellátóinak nyilvántartását e feladat ellátójával kiegészíteni.
--	---	---	--	--

3.1. Tanácsadói tevékenység

Az ellenőrzések folyamatában nyújtott tanácsadói tevékenységen kívül feljegyzésben és jelentésben rögzített tanácsadói tevékenység nyújtására 2017. évben sor került.

- Kéthelyi Közös Önkormányzati Hivatalnál Balatonújlak Község Önkormányzat elkészített szabályzatainak egyeztetésére, gazdálkodási szabályzatok követelményeivel kapcsolatosan.
- Kéthelyi Szociális Szolgáltató Központ intézkedési tervének összeállításával kapcsolatosan kérdések
- Marcali Múzeum 25 éves jubileumi jutalom jogviszonyával kapcsolatos tanácsadás
- Mesztegnyői Közös Önkormányzati Hivatal -kiküldetési rendelvénnyel alkalmazásának szabályaival és
- Kéthelyi Közös Önkormányzati Hivatal szabályzatainak felülvizsgálata és a kockázatkezelés alkalmazásával kapcsolatban került sor.

4. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

A belső ellenőrzés feladata a költségvetési szervek hatékonyságának, gazdaságosságának, szabályszerű működésének értékelése, valamint az ellenőrzött szervezetek számára tanácsadás nyújtása. Fentieket figyelembe véve a feltárt hiányosságok kezelése érdekében tett intézkedések (hiányában) függvényében merül fel büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja.

A 2017. évi összefoglaló jelentés elkészítéséig a belső ellenőrzési vezető nem tett javaslatot a felügyeleti szerv részére fegyelmi eljárás megindítására.

II./1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

1. A jelentősnek minősített ajánlások és javaslatok rövid összefoglalása,
2017 évben a belső ellenőrzési stratégiának megfelelően kiemelt figyelmet kapott a szabályozottság vizsgálata a költségvetési szerveknél. Ennek érdekében a legfontosabb javaslatok a belső szabályzatokhoz, azok jogszabályi változásaihoz történő igazításai és abban foglaltak gyakorlati alkalmazásának megvalósulására irányultak.
2017. évben a kötelezettségvállalás dokumentumai, költségvetés végrehajtása is ellenőrzésre került, amely megállapításai alapján a kötelezettségvállalások nyilvántartásának dokumentálására tettünk javaslatot.
2. az ajánlások és javaslatok általános minősége
A belső ellenőrök által tett javaslatok az ellenőrzött költségvetési szervek esetében lényegre törőek voltak, az azonosított problémákra megfelelő válaszok képesek nyújtani, mely tény a visszaérkezett felmérő lapok is megerősítik.
3. nyomon-követési eljárások megfelelősége és határidői (az eljárások

kidolgozottsága, határidők és felelősök egyértelműsége, beazonosíthatósága)
Az ellenőrzött költségvetési szervek nem mindegyike készített intézkedési tervet.

Az elkészült tervek viszont jól követhetőek, a felelősök megnevezését határidő kitűzésével tartalmazzák.

4. létezik-e adatbázis rendszer az ajánlások és javaslatok nyilvántartására és az megfelelően működik-e.

Adatbázis rendszer fenntartása 2017. évben teljes körűen megvalósult.

II. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése /Bkr.48. bb/ általánosságban a vizsgált szervezetekre

Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzési folyamatokban kiemelt figyelmet fordítottunk minden esetben a kontrollkörnyezet vizsgáltára. Megállapításaink szerint az ellenőrzött szervezetnél a belső szabályozottságban, a folyamatok meghatározásának dokumentálásában hiányosságokat tapasztaltunk.

Kockázatkezelési rendszert a vizsgált szervek nem működtetnek, elavult szabályzatok mellett általánosságban jellemző a kockázatkezelési rendszer működtetésének teljes hiánya.

Kontrolltevékenységek értékelésénél megállapítható, hogy a szervezetek működési szabályzatukban szervezeti egységeiket, munkaköröket átlátható formában elkülönítik. A feladatvégzés a kisebb szervezeteknél koncentráltabban jelentkezik, nagyobb létszámú szervezeteknél – gazdasági szervezettel nem rendelkezőknél – elkülönülnek, amely folyamatok munkamegosztási szabályokban rögzítettek.

Az információ, kommunikáció körében az ellenőrzött szervezeteknél az iktatási rendszer működését nem ellenőriztük, azonban az ellenőrzés során figyelemmel kísértük és nem tapasztaltunk kiemelkedő hiányosságot. A vizsgált területeken feltárt hiányosságok javítása, a szabálytalanságok megszüntetése érdekében a gyakorlati folyamatok módosítása általában jól beépült az érintett szervezeteknél, még intézkedési terv készítésének elmaradása esetén is.

Monitoring rendszer tartalmazza a belső ellenőrzést, amely a szervezeti célok megvalósítása érdekében mind a szervezet vezetőjének, mind a folyamatban érintetteknek visszajelzést ad munkavégzésükről. Az ellenőrzések és kontrollok kiemelkedően fontos tényezők, melyek a szabályozott szervezeti célok megvalósításában segítenek.

1. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás

Az előző évek tapasztalata alapján azon intézmények esetében várható az ellenőrzési jelentések hasznosulása, melyek intézkedési tervet készítenek, és azt eljuttatják a belső ellenőrzési szervezethez.

Az intézkedési tervek hasznosulását utóellenőrzés keretében belső ellenőri kapacitás hiányában nem került vizsgálatra. 2017. évben 24 ellenőrzött szervezetnél lefolytatott vizsgálatból összesen 23 intézkedési terv készítését írtuk elő. Az összefoglaló belső ellenőrzési jelentés elkészítéséig összesen 12 db érkezett meg. Az ellenőrzések során összesen 160 db javaslatot tettünk, amelyre 91 db intézkedés érkezett az ellenőrzött szervezetektől.

A beszámolók még folyamatban vannak a szervek vezetői részéről, eddig az előírt 80 intézkedésből 40 valósult meg a visszaküldött beszámolók alapján.

Azon költségvetési szervek esetében, ahol intézkedési terv a kötelezettség ellenére sem készül, és az utóellenőrzés során a feltárt hiányosságok változatlanok, felmerül a fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény gyanúja.

2. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

2017. évben aktualizált belső ellenőrzési kézikönyv felülvizsgálata megtörtént, a kialakított nyomon-követési rendszer a belső ellenőrzési csoportnál kiépült. Az ellenőrzési jelentések aláírását követő dokumentumok elektronikus formában történő kezelése egyszerűsíti a szervezet vezetőinek a belső ellenőrzési megállapodások nyilvántartását, az intézkedési tervek és a beszámolók elkészítését. A belső ellenőrzésben foglalt megállapítások hasznosítására, a feltárt hiányosságok javítására, hiányosságok pótlására az ellenőrzött szervezeteknek kell nagyobb energiát fordítani. A belső ellenőröknek nagyobb figyelmet kell fordítani ezen határidők betartására, az intézkedések utóellenőrzésére. A fejlesztés megvalósítása a belső ellenőrök és az ellenőrzött szervezetek közös munkájával fejleszthető. A belső ellenőrzés által tett megállapításokra, javaslatokra intézkedési tervek elkészítésére, abban foglalt beszámolási határidők megtartására kiemelt figyelmet kell fordítani, amely kiemelt figyelemmel szerepel a munkafolyamatban.

Marcali, 2018. február 15.

Forró Barbara
belső ellenőrzési vezető



Ügyiratszám:2885.5/2018

2017. ÉVI ÖSSZEFOGLALÓ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

BESZÁMOLÓ A 2017. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGRŐL

1./ A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

A Társulási Tanács 27/2016. (XII.12) számú határozatával fogadta el a Társulás 2017. évi belső ellenőrzési ütemtervét. 2017. évben 24 költségvetési szerv ellenőrzésének lefolytatása valósult meg az ellenőrzési programban foglaltak szerint.

A belső ellenőrök megvalósítható ajánlásokat tettek, a jelentések érdemi ajánlásokat és javaslatokat tartalmaztak. A megállapítások elfogadása a záradékolás során kivétel nélkül megtörtént.

A költségvetési szervek működését, valamint a belső ellenőrök ellenőrzési, tanácsadási tevékenységét is nehezítette, hogy az elmúlt években (ellenőrzött időszakot is figyelembe véve) a költségvetési szervek gazdálkodását befolyásoló jogszabályi környezet folyamatosan változott, államháztartás számvitele gyökereiben megváltozott, és 2017. évben új program került bevezetésre.

1.1. A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése

Az ellenőrzési ütemterv alapján 2017. évben kiemelt terület a szabályozottság volt, az önkormányzatok működését és gazdálkodását érintő jogszabályi változások belső szabályzatokban történő módosítása, aktualizálása és gyakorlati alkalmazásának vizsgálata.

A költségvetési szervek gazdálkodásának bevételi oldalán a normatív támogatások alátámasztását biztosító dokumentumok kerültek ellenőrzésre, a költségvetés tervezésével és megvalósításával kapcsolatos folyamatokon keresztül, kiadási oldalon a humán erőforrásra fordított források (bér, segélyek) felhasználásának szabályossága került vizsgálatra, mint az önkormányzati költségvetések meghatározó tényezője. A kockázatkezelés lefolytatásával a kiemelt területek mellett ellenőrzés történt még a hazai és EU pályázatok folyamatainak dokumentálásában, a leltározási feladatok ellátásában, tárgyi eszközök értékelésére, nyilvántartására vonatkozó folyamatok, és a gazdálkodási szabályzatokban rögzített szabályok, operatív gazdálkodás, belső kontrollrendszer szabályozottsága, bizonylati rend és fegyelem szabályozása, gépjárművek üzemanyag-felhasználására vonatkozó szabályozások és azok

gyakorlati alkalmazásában. A kiadási oldalon a települési támogatások folyósításának folyamata.

A tervezés évről-évre a kockázatkezelés eredményére épül, amely adatai nagyban függenek az ellenőrizendő szervek adatszolgáltatásától. 2017. évben az ellenőrzések által feltárt hiányosságokat figyelembe véve, az ellenőrzött területek azonosítása a tervezés időszakában megfelelő volt. A feltárt hiányosságok, szabálytalanságok megszüntetésére hozandó intézkedések jelentős vagyoni hátránytól mentesíthetik a fenntartót és növelték a törvényi előírások betartását.

1.2 A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

1.2.1 Elmaradt ellenőrzések

Az éves ellenőrzési ütemtervben rögzített 24 ellenőrzésből 24 költségvetési szerv ellenőrzése megvalósult, nem maradt el ellenőrzés.

1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések

2017. évben nem került soron kívüli ellenőrzés lefolytatására.

1.2.3 Terven felüli ellenőrzések

Terven felüli ellenőrzés elvégzésére nem került sor.

1.2.4 Utó ellenőrzések

2017. évben utóellenőrzés nem történt.

1.2.5 Tanácsadói tevékenység

Az ellenőrzések folyamatában több alkalommal nyújtott tanácsadói tevékenységet a belső ellenőr.

Feljegyzésben és jelentésben rögzített tanácsadói tevékenység nyújtására került sor:

- Kéthely Közös Önkormányzati Hivatalnál Balatonújlak Község Önkormányzat elkészített szabályzatainak egyeztetésére, gazdálkodási szabályzatok követelményeivel kapcsolatosan.
- Kéthelyi Szociális Szolgáltató Központ intézkedési tervének összeállításával kapcsolatosan kérdések
- Marcali Múzeum 25 éves jubileumi jutalom jogviszonyával kapcsolatos tanácsadás
- Mesztergyői Közös Önkormányzati Hivatal -kiküldetési rendelvénnyel alkalmazásának szabályaival és
- Kéthelyi Közös Önkormányzati Hivatal szabályzatainak felülvizsgálata és a kockázatkezelés alkalmazásával kapcsolatban került sor.

2. Az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételei, a tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők

2.1. A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

A belső ellenőrzés feladatait Marcali Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőrzési csoportja által foglalkoztatott belső ellenőrök látták el 2017. évben.

A társult önkormányzatok és intézményeik ellenőrzését 2017. évben 2 fő látta el. Személyi változás nem történt a korábbi évekhez képest, egy üres álláshely nem került betöltésre.

2.2. A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok sikeresek-e, melyek a főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél

A megüresedett állások betöltésére pályázat nem került kiírásra, helyettesítésre nem került sor.

2.3. A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

Az ellenőrzést végző munkatársak maradéktalanul megfeleltek *a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről* szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 24.§-ában rögzített általános és szakmai követelményeknek.

A 2 fő belső ellenőr közigazdász végzettségű.

2.4. A belső ellenőrök képzései

A belső ellenőrök mindegyike rendelkezik *az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény* 70.§ (4) bekezdésében meghatározott az államháztartásért felelős miniszter által kiadott engedéllyel, valamint belső ellenőrzési regisztrációval.

2.4.1. Szakmai képzés

Az ellenőrök 2017. évben következő szakmai képzéseken vettek részt:

- 2017. június 7-8.: 1 fő
Kötelező mérlegképes továbbképzés
- A BET belső ellenőrök továbbképzése: 2 alkalommal 2 fő
ABPE. II. továbbképzés 2 fő Rendszerellenőrzés és Uniós támogatások ellenőrzése témakörben történt.
- Köztisztviselők kötelező továbbképzése e-learning keretében valósult meg:
 - Fenntartható önkormányzat 2. Szervezetfejlesztés az önkormányzatoknál
 - Fenntartható önkormányzat 4. Közszolgálati modernizáció
 - Államháztartási kontroll
 - Integritás, közigazgatási hivatásetika, antikorrupció
 - Interkulturális kommunikáció

2.5. A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége biztosított-e, sérült-e

A belső ellenőrök funkcionális függetlensége a Ber. 19. § értelmében biztosított volt.
A belső ellenőrök

- a) az éves ellenőrzési terv kidolgozása, kockázatelemzési módszerek alapján és soron kívüli ellenőrzések figyelembevételével;
- b) az ellenőrzési program elkészítése és végrehajtása;
- c) az ellenőrzési módszerek kiválasztása;
- d) következtetések és ajánlások kidolgozása, ellenőrzési jelentés elkészítése;
- e) a belső ellenőr bizonyosságot adó ellenőrzési és a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardokkal összhangban lévő tanácsadási tevékenységen kívül más tevékenység végrehajtásába nem kerültek bevonásra.

A belső ellenőrök nem vettek részt a költségvetési szerv operatív működésével kapcsolatos feladatok ellátásában, különösen az alábbiakban:

- a) a költségvetési szerv működésével kapcsolatos döntések meghozatala,
- b) a költségvetési szerv bármely végrehajtási vagy irányítási tevékenységében való részvétel;
- c) pénzügyi tranzakciók kezdeményezése, vagy jóváhagyása, vagy kötelezettség vállalása, a belső ellenőrzési egységre vonatkozókon kívül;
- d) a szervezet bármely, nem a belső ellenőrzési egység által alkalmazott munkatársa tevékenységének irányítása, kivéve, ha ezek a munkatársak szakértőként segítik a belső ellenőröket;
- e) belső szabályzatok elkészítése, a belső ellenőrzésre vonatkozókon kívül;
- f) intézkedési terv elkészítése, a belső ellenőrzésre vonatkozókon kívül.

A belső ellenőrök tevékenységük során függetlennek, külső befolyástól mentesek, pártatlanok és tárgyilagosak voltak.

A belső ellenőrzést végző személyek, a tevékenységének tervezése során önállóan jártak el, ellenőrzési terveiket kockázatelemzésre alapozva és a soron kívüli ellenőrzések figyelembevételével állították össze.

A belső ellenőrök önállóan állították össze a megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat tartalmazó ellenőrzési jelentésüket.

2.6. Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz való hozzáférés akadályai

Az ellenőrzések során a dokumentumokhoz történő hozzáférés, az iratbetekintés szándékos akadályoztatására nem került sor. Az ellenőrzött szervezeteknél a kollégák terheltsége jelentette, melynek egyes esetekben az ellenőrzés lefolytatásához szükséges dokumentumok nehézkesen kerültek átadásra, elhúzódott a párhuzamosan zajló Kormányhivatal és Ász ellenőrzések miatt.

2.7. Összeférhetetlenségi esetek

A rendelet 20.§ alapján összeférhetetlenség nem merült fel.

2.8. Az ellenőrzési jelentések általános minősége

Az ellenőrök a 62/2015 (XI.02.) számú Társulási Tanács határozata által felülvizsgált Belső Ellenőrzési kézikönyv szerint végezték munkájukat. Az ellenőrzési kézikönyv tartalmazza az ellenőrzés során használatos iratmintákat, jelentés mintákat, az ellenőrökre vonatkozó standardokat, etikai kódexet, valamint a belső ellenőri tevékenység megítéléséhez kapcsolatos felmérő lapokat.

A visszaküldött értékelő lapok alapján a következő kimutatás készíthető:
Az értékelést 1-5 terjedő skálán kellett elvégezni.

Sorszám	Értékelési kritériumok	pontszámok		
		1. ellenőr	2. ellenőr	átlag
I.	A munka teljesítése			
1	A belső ellenőr az ellenőrzés célkitűzéseit világosan ismertették.	5	5	5
2	Az ellenőrzés eredményeit (jelentés) időben elküldték.	5	5	5
3	Megfelelő tájékoztatást kapott az ellenőrzés előrehaladásáról.	5	5	5
4	Megfelelő magyarázatot kapott az elvégzett munkáról és annak céljáról.	5	5	5
5	A belső ellenőr a folyamatok jobbítására vonatkozó javaslatokat tették a felmerült problémák megoldására.	5	5	5
6	A belső ellenőr a folyamatok hatékonyságának, eredményességének és gazdaságosságának növelésére vonatkozó javaslatokat fogalmaztak meg.	5	5	5
7	Fogékonyak voltak az Ön problémáira és igényeire, és pozitív hozzáállást tanúsítottak.	5	5	5
II.	A szervezet megismerése			
	A belső ellenőrök:			
1	Megértették a vizsgált folyamatnak, illetve az Ön tevékenységének jellemzőit.	5	5	5
2	Megértették a vizsgált folyamatok kritikus, kulcsfontosságú kérdéseit, melyek szükségesek a célkitűzések eléréséhez.	5	5	5
3	Azonosították a kulcsfontosságú kockázatokat.	5	5	5
4	Megértették az Ön stratégiáját és kulcsfontosságú prioritásait	5	5	5
III.	Ellenőrzést végzők			
	A belső ellenőrök:		0	
1	Fogékonyak voltak az Ön problémáira és igényeire, és pozitív hozzáállást tanúsítottak.	5	5	5
2	Elfogadták és felhasználták az Ön, illetve munkatársai javaslatait.	5	5	5
3	Felismerték és jelezték a kontroll pontokkal vagy folyamatokkal kapcsolatos kérdéseket.	5	5	5
4	Megfelelően kommunikáltak az Ön szervezete minden szintjén.	5	5	5
5	Bizalmat keltettek az Ön vezetőiben és kivívták azok elismerését.	5	5	5
6	Jól képzettek / a feladatra felkészültek voltak.	5	5	5
7	Indokolt volt az információk és anyagok bekérése.	5	5	5
8	A napi tevékenységek megszakítása- amennyire lehetséges - minimális volt.	5	5	5
IV.	Hozzáadott érték / Megtérülés			
1	Az összes hozzáadott érték, amit a belső ellenőrzés nyújtott az Ön részlegének.	5	5	5

A jelentések záradékolása során a megállapítások az ellenőrzött szervek részéről teljes körűen elfogadásra kerültek.

2.9. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Belső ellenőrzés végrehajtását megakadályozó külső tényező 2017. évben nem merült fel, az ellenőrzések elkezdődtek. A lefolytatott ellenőrzések és az ütemterv között felelhető eltérés oka a tervezett belső ellenőrzés időszükségletében felmerült rendkívüli szervezési akadályok jelentették. A belső ellenőrzés során a települések jelentős adminisztratív leterhelése és a jogszabályi változások miatt bevezetett új programok idézték elő az ütemtervben rögzített menetrendben jelentkező változást. 2017. évben tagdíjelmaradás ellenére az ütemben foglalt ellenőrzések megvalósultak.

Az utóellenőrzések a szűkös kapacitás miatt nem történt. Az ellenőrzési jelentések javaslatainak hasznosulásának nyomon-követését jelentősen akadályozza, hogy az ellenőrzött költségvetési szervek nem mindegyikénél készült intézkedési terv, a rendeletben megfogalmazott kötelezettség ellenére. Az ellenőrzési tervben rendkívüli ellenőrzésre felhasználható időkeretet az elmaradt ellenőrzésre fordította az egyik belső ellenőr, továbbá a tervezett időkeretből valósultak meg a tanácsadói tevékenységek.

Az ellenőrzési tevékenység nyilvántartását a Bkr. 22. § és 50. § szerint vezetésre került, s az ellenőrzési dokumentumok az iktatási rendszer szerint tárolásra kerültek.

Az ellenőrzés tárgyi feltételeit Marcali Közös Önkormányzati Hivatala biztosította. A belső ellenőrök elhelyezése a Hivatal emeleti irodájában történt. A munkavégzéshez szükséges felszerelések rendelkezésre állnak. Az ellenőrzések lebonyolításához szükséges gépjárműveket a köztisztviselők biztosítani tudják. Az ellenőrzések szakmai színvonalának fejlesztését szolgáló kiadványok, útmutatók hozzáférése az interneten keresztül biztosított. Biztosított a konzultációs lehetőség a Hivatal többi szervezeti egységével, a Hivatal vezetőjével. Jelentős segítség a megfelelő hozzáférés biztosítása az internetes jogtárhoz.

Az ellenőrök munkáját nagymértékben segítette a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumának tagsága és az általuk használható szakmai anyagok, és rendezett szakmai konferenciákon való részvétel.

2.10.

Az ellenőrzések nyilvántartása

2017-ben végrehajtott ellenőrzések nyilvántartása						
önkormányzat	költségvetési szerv	ellenőrzés kezdő időpontja	ellenőrzés záró időpontja	ellenőrzés típusa	ellenőrzés tárgya	ellenőrzésre fordított munkanapok száma
Főnyed Önkormányzata	Községi Önkormányzat	2017.04.27.	2017.05.09.	szabályszerűségi, pénzügyi és rendszerellenőrzés	1. A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése; a beszámoló készítés ellenőrzése. 2. Szociális ellátások.	8
Balatonszentgyörgyi Önkormányzata	Balatonszentgyörgyi Községi Önkormányzat	2017.07.17.	2017.07.25.	szabályszerűségi és rendszerellenőrzés	1.A szervezet szabályozottságának ellenőrzése. Belső kontrollrendszer vizsgálata. (Kérdőív: 4,8) 2.A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése; a beszámoló készítés ellenőrzése. (Kérdőív: 3,4,5,6,7)	8

3.2017. évi ellenőrzések kiemelt jelentőségű megállapításai

A táblázatban a folyóiratot ellenőrzések legfontosabb megállapításai, kerültek rögzítésre, melyek az intézmények gazdálkodására jelentős befolyással bírnak

Ellenőrzési szerv	Rangsor	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Fonyed Község Önkormányzata	Kiemelt jelentőségű, magas kockázatu	Az év közben létrejött bevételi többletből 6.500.000,- Ft értékben értékpapírt vásároltak, mely pénzügyi műveletről képviselő-testületi döntés nem született.	Az Önkormányzat vagyona érintő változásokról egyes esetekben képviselő-testületi döntés nem született. A települési támogatások megállapításánál egyes esetekben nem tartották be a szoc. rendelet előírásait. A támogatások házipénzárból való kifizetésénél egyes esetekben sérülhet a személyes adatok védelméhez való jog. Más nevében történő pénzfelvitelnél a meghatalmazás hiányzik.	Javaslatom, hogy az önkormányzat gazdálkodása során létrejövő bevételi többlet 1 millió Ft feletti hasznosításáról – a költségvetési rendeletben szabályozottnak megfelelően – a képviselő-testület döntsön.
		A költségvetési beszámoló B5 Felhalmazási bevételek során ingatlan értékesítésből származó bevétel, a 2009. évben értékesített ingatlanok vételárának utolsó részlete szerepel, az adásvételről a belső ellenőrzés számára képviselő-testületi határozatot nem adtak át.		Javaslatom, hogy az önkormányzati ingatlanok értékesítéséről a Mót.-ben, valamint a nemzeti vagyontól szóló törvényben szabályozottnak megfelelően a képviselő-testület döntsön.
		A támogatások odaítélésénél egyes esetekben nem tartották be a szoc. rendeletben meghatározott feltételeket (kamatmentes kölcsön összege, kölcsönrel párhuzamos támogatás, jövedelemre való tekintet nélkül adható rendkívüli települési támogatás két alkalommal).		Javaslatom, hogy a települési támogatások megállapításánál a támogatás összegére, valamint a kifizetés gyakoriságára vonatkozóan.
		Egyes támogatásoknál a pénzügyi kifizetés ideje megelőzi a támogatás megállapításáról szóló határozat idejét.		Javaslatom, hogy a támogatás kifizetésére minden esetben a támogatásról szóló határozat meghozatalát követően kerüljön sor.
		A pénzügyi kifizetésénél egyes esetekben a rászoruló közös íven igazolták aláírásukkal a támogatás átvételét, így sérült a személyes adatok (név, támogatás összege) védelméhez való jog.		Javaslatom, hogy a szociális támogatások házipénzárból való kifizetésénél ügyeljenek arra, hogy harmadik személy az ügyfelek személyes adatait ne láthassa.
		A kifizetésénél egyes esetekben nem az vette fel a támogatást, akinek megállapították, meghatalmazást nem csatoltak.		Javaslatom, hogy ha a támogatást házipénzárból nem a jogosult veszi fel, akkor a helyette eljáró személynek írásbeli meghatalmazást adjon.
Balatonszentgyörgy Községi Önkormányzat	Kiemelt jelentőségű Magas kockázatu	Balatonszentgyörgy Község Önkormányzata vonatkozóan az Áht 50. §-51 §. előírásai szerint elkészítették a Számviteli rend szabályzatgyűjteményt, azonban az Ávr. 13. § (2) előírása szerinti szabályzatokkal nem rendelkeztek 2016. évre. Pl.: -Belföldi és külföldi kiküldetések szabályozása -Anyag és eszköz gazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdései, -Reprezentációs kiadások szabályozása, -Gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendjét, -Vezetékes és rádiótelefonok használatának szabályozását	A szervezetenél a szabályozottságnál jelentkező hiányosságokat	Javaslatom, hogy a jogszabályi kötelezettségnek megfelelően pótolják a hiányzó szabályzatokat.

	Kiemelkedő jelentőségű Magas kockázatú	Hiányosság a gazdálkodási jogörök szabályzatban, hogy a teljesítés igazoló személyek kijelölése elmaradt a szabályzat 5. számú mellékletében, és a kötelezően vezetett aláírási nyilvántartás kiegészítését a teljesítésigazoló személyére.		Jogsabályi kötelezettségnek megfelelően javaslom a teljesítés igazolást elvégző személyek kijelölését írásban elvégezni és a gazdálkodási Jogörök ellátóinak nyilvántartását e feladat ellátójával kiegészíteni.
--	---	--	--	---

3.1. Tanácsadói tevékenység

Az ellenőrzések folyamatában nyújtott tanácsadói tevékenységen kívül feljegyzésben és jelentésben rögzített tanácsadói tevékenység nyújtására 2017. évben sor került.

- Kéthely Közös Önkormányzati Hivatalnál Balatonújlak Község Önkormányzat elkészített szabályzatainak egyeztetésére, gazdálkodási szabályzatok követelményeivel kapcsolatosan.
- Kéthelyi Szociális Szolgáltató Központ intézkedési tervének összeállításával kapcsolatosan kérdések
- Marcali Múzeum 25 éves jubileumi jutalom jogviszonyával kapcsolatos tanácsadás
- Mesztergyöi Közös Önkormányzati Hivatal -kiküldetési rendelvénnyel alkalmazásának szabályaival és
- Kéthelyi Közös Önkormányzati Hivatal szabályzatainak felülvizsgálata és a kockázatkezelés alkalmazásával kapcsolatban került sor.

4. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

A belső ellenőrzés feladata a költségvetési szervek hatékonyságának, gazdaságosságának, szabályszerű működésének értékelése, valamint az ellenőrzött szervezetek számára tanácsadás nyújtása. Fentieket figyelembe véve a feltárt hiányosságok kezelése érdekében tett intézkedések (hiányában) függvényében merül fel büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja.

A 2017. évi összefoglaló jelentés elkészítéséig a belső ellenőrzési vezető nem tett javaslatot a felügyeleti szerv részére fegyelmi eljárás megindítására.

II./1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

1. A jelentősnek minősített ajánlások és javaslatok rövid összefoglalása,
2017 évben a belső ellenőrzési stratégiának megfelelően kiemelt figyelmet kapott a szabályozottság vizsgálata a költségvetési szerveknél. Ennek érdekében a legfontosabb javaslatok a belső szabályzatokhoz, azok jogszabályi változásaihoz történő igazításai és abban foglaltak gyakorlati alkalmazásának megvalósulására irányultak.
2017. évben a kötelezettségvállalás dokumentumai, költségvetés végrehajtása is ellenőrzésre került, amely megállapításai alapján a kötelezettségvállalások nyilvántartásának dokumentálására tettünk javaslatot.

2. az ajánlások és javaslatok általános minősége
A belső ellenőrök által tett javaslatok az ellenőrzött költségvetési szervek esetében lényegre törőek voltak, az azonosított problémákra megfelelő választ képesek nyújtani, mely tény a visszaérkezett felmérő lapok is megerősítik.

3. nyomon-követési eljárások megfelelősége és határidői (az eljárások

kidolgozottsága, határidők és felelősök egyértelműsége, beazonosíthatósága)
Az ellenőrzött költségvetési szervek nem mindegyike készített intézkedési tervet.

Az elkészült tervek viszont jól követhetőek, a felelősök megnevezését határidő kitűzésével tartalmazzák.

4. létezik-e adatbázis rendszer az ajánlások és javaslatok nyilvántartására és az megfelelően működik-e.

Adatbázis rendszer fenntartása 2017. évben teljes körűen megvalósult.

II. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése /Bkr.48. bb/ általánosságban a vizsgált szervezetekre

Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzési folyamatokban kiemelt figyelmet fordítottunk minden esetben a kontrollkörnyezet vizsgáltára. Megállapításaink szerint az ellenőrzött szerveknél a belső szabályozottságban, a folyamatok meghatározásának dokumentálásában hiányosságokat tapasztaltunk.

Kockázatkezelési rendszert a vizsgált szervek nem működtetnek, elavult szabályzatok mellett általánosságban jellemző a kockázatkezelési rendszer működtetésének teljes hiánya.

Kontrolltevékenységek értékelésénél megállapítható, hogy a szervezetek működési szabályzatukban szervezeti egységeiket, munkaköröket átlátható formában elkülönítik. A feladatvégzés a kisebb szervezeteknél koncentráltabban jelentkezik, nagyobb létszámú szervezeteknél – gazdasági szervezettel nem rendelkezőknél – elkülönülnek, amely folyamatok munkamegosztási szabályokban rögzítettek.

Az információ, kommunikáció körében az ellenőrzött szervezeteknél az iktatási rendszer működését nem ellenőriztük, azonban az ellenőrzés során figyelemmel kísértük és nem tapasztaltunk kiemelkedő hiányosságot. A vizsgált területeken feltárt hiányosságok javítása, a szabálytalanságok megszüntetése érdekében a gyakorlati folyamatok módosítása általában jól beépült az érintett szervezeteknél, még intézkedési terv készítésének elmaradása esetén is.

Monitoring rendszer tartalmazza a belső ellenőrzést, amely a szervezeti célok megvalósítása érdekében mind a szervezet vezetőjének, mind a folyamatban érintetteknek visszajelzést ad munkavégzésükről. Az ellenőrzések és kontrollok kiemelkedően fontos tényezők, melyek a szabályozott szervezeti célok megvalósításában segítenek.

1. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás

Az előző évek tapasztalata alapján azon intézmények esetében várható az ellenőrzési jelentések hasznosulása, melyek intézkedési tervet készítenek, és azt eljuttatják a belső ellenőrzési szervezethez.

Az intézkedési tervek hasznosulását utóellenőrzés keretében belső ellenőri kapacitás hiányában nem került vizsgálatra. 2017. évben 24 ellenőrzött szervezetnél lefolytatott vizsgálatból összesen 23 intézkedési terv készítését írtuk elő. Az összefoglaló belső ellenőrzési jelentés elkészítéséig összesen 12 db érkezett meg. Az ellenőrzések során összesen 160 db javaslatot tettünk, amelyre 91 db intézkedés érkezett az ellenőrzött szervezetektől.

A beszámolók még folyamatban vannak a szervek vezetői részéről, eddig az előírt 80 intézkedésből 40 valósult meg a visszaküldött beszámolók alapján.

Azon költségvetési szervek esetében, ahol intézkedési terv a kötelezettség ellenére sem készül, és az utóellenőrzés során a feltárt hiányosságok változatlanok, felmerül a fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény gyanúja.

2. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

2017. évben aktualizált belső ellenőrzési kézikönyv felülvizsgálata megtörtént, a kialakított nyomon-követési rendszer a belső ellenőrzési csoportnál kiépült. Az ellenőrzési jelentések aláírását követő dokumentumok elektronikus formában történő kezelése egyszerűsíti a szervezet vezetőinek a belső ellenőrzési megállapodások nyilvántartását, az intézkedési tervek és a beszámolók elkészítését. A belső ellenőrzésben foglalt megállapítások hasznosítására, a feltárt hiányosságok javítására, hiányosságok pótlására az ellenőrzött szervezeteknek kell nagyobb energiát fordítani. A belső ellenőröknek nagyobb figyelmet kell fordítani ezen határidők betartására, az intézkedések utóellenőrzésére. A fejlesztés megvalósítása a belső ellenőrök és az ellenőrzött szervezetek közös munkájával fejleszthető. A belső ellenőrzés által tett megállapításokra, javaslatokra intézkedési tervek elkészítésére, abban foglalt beszámolási határidők megtartására kiemelt figyelmet kell fordítani, amely kiemelt figyelemmel szerepel a munkafolyamatban.

Marcali, 2018. február 15.

Forró Barbara
belső ellenőrzési vezető

Előterjesztés
Szegerdő Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. év május hó 24. napján
tartandó ülésére



Tárgy: az Önkormányzat 2017. évi zárszámadásáról rendeletalkotás
Melléklet: rendelettervezet mellékletei

INDOKOLÁS

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámolót az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Bevételek alakulása

A 2017. évi zárszámadás bevételi főösszege, a tervezett 42.590.544 Ft-tal szemben 56.042.169 Ft, melyből 44.493.488 Ft a működési bevétel, 750.000 Ft a felhalmozási bevétel, pénzmaradvány igénybevétele 10.798.681 Ft.

A közhatalmi és működési bevételek alakulása:

Megnevezés	er.ei.	mód.ei.	tény	%
Gépjárműadó	222.519	363.337	254.643	70
Vagyoni típusú adók	837.765	937.765	937.496	100
Iparüzési adó	1.923.606	2.123.606	2.164.424	102
Tulajdonosi bevétel		1.000.000	922.374	92
Egyéb közhatalmi bev.	98.688	98.688	50.988	52
Összesen:	3.082.578	4.523.396	4.329.925	96

A felhalmozási célú bevételek 750.000 Ft-ban realizálódtak.

Kiadások alakulása

A 2017. évi zárszámadás kiadási főösszege a tervezett 42.590.544 Ft-tal szemben 40.615.766 Ft-ban valósult meg, ebből 39.247.293 Ft a működési, 1.368.473 Ft a felhalmozási célú kiadás.

Létszámgazdálkodás:

A foglalkoztatottak létszáma átlagban: 12 fő
Ezen belül: közfoglalkoztatás: 10 fő

Vagyongazdálkodás

2017. december 31-én az önkormányzat vagyona 191.868.769 Ft a 8. számú melléklet szerint, ezen belül a befektetett eszközök aránya 89%.

Az önkormányzat mérleg szerinti eredményét a 9. számú melléklet részletezi.

Az önkormányzat a Magyar Államkincstár Somogy Megyei Igazgatóság felé a KGR K11 elektronikus rendszeren keresztül 2017. évi adatszolgáltatási kötelezettségének határidőre eleget tett, azt a Magyar Államkincstár Somogy Megyei Igazgatóság jóváhagyta.

Előzetes hatásvizsgálat

az Önkormányzat 2017.évi költségvetési zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelethez

1. Társadalmi hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van az önkormányzat működésére, ezen keresztül a helyi társadalomra.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A költségvetés végrehajtásáról – az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően – zárszámadást kell készíteni. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.

3. Környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

4. Egészségügyi hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi hatásai nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A pénzügyi előadó jelentős többletfeladatot jelent a rendelet elkészítése.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A képviselő-testület – az államháztartástól szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a zárszámadásról rendeletet alkot. Amennyiben nem alkotná meg az önkormányzat a rendeletét törvénysértést követne el.

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Rendelettervezet:

Szegerdő Község Önkormányzat
Képviselő-testületének 3/2018.(V.24.)sz. rendelete
az önkormányzat 2017. évi költségvetési zárszámadásáról

Szegerdő Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk. (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk. (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Szegerdő Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1., 2., 3.mellékletben foglaltaknak megfelelően

a bevételeket 56.235.054 Ft módosított előirányzattal, 56.042.169 Ft teljesítéssel
a kiadásokat 56.235.054 Ft módosított előirányzattal, 40.615.766 Ft teljesítéssel
jóváhagyja.

(2) A Képviselő-testület a bevételeket – forrásonként részletezve az 1. mellékletekben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A Képviselő-testület a kiemelt kiadásokat – feladatonként részletezve a 2. mellékletekben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(4) A Képviselő-testület a az önkormányzat költségvetési mérlegét a 3. mellékletekben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

2. §

A felhalmozási (v. fejlesztési) kiadások módosított előirányzatát 1.368.473 Ft, teljesítését 1.368.473 Ft összegben, a felújítási kiadások módosított előirányzatát 0 e Ft, teljesítését 0 e Ft összegben, valamint ezek feladatonkénti részletezését a 4. és 5. mellékletekben foglaltak szerint elfogadja.

3. §

Az önkormányzat létszámkeretét a 6. 7. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

4. §

Az önkormányzat a 2017.december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 8. melléklet - a mérlegben valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján 191.868.769 Ft-ban állapítja meg.

5. §

Az önkormányzat mérleg szerinti eredményét a 9. melléleteknek megfelelően jóváhagyja.

6. §

Az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet 10.mellélete tartalmazza.

7. §

A képviselő-testület a lakossági és közösségi szolgáltatások támogatásáról a 11. mellékletben foglaltaknak megfelelően döntött.

8. §

A képviselő-testület az önkormányzat tárgyi eszköz állományának változását a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

9.§

A képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi pénzkészlet változását a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

A képviselő-testület az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

A képviselő-testület az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteit a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. §

E rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba.

Kérem az előterjesztésem megtárgyalását, a rendelet megalkotását.

Szegerdő, 2018. május 18.

Tóth János sk.
polgármester



15. melléklet

a 3/2018.(V.24.)önkormányzati rendelethez

Szegerdő Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Adatok forintban!

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN
		2017	2018	2019	
		2 983 890	2 983 890	2 983 890	8 951 670
1	Helyi adók				0
2	Osztalék, koncessziós díjak, hozambevétel				0
3	Díjak, pótlékok, bírságok				0
4	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése és hasznosítása, vagyonhasznosításból és értékesítésből származó bevétel				0
5	Részvények, részesedések értékesítése				0
6	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek				0
7	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				0
8	Saját bevételek (1+...+7)	2 983 890	2 983 890	2 983 890	8 951 670
9	Saját bevételek (8. sor) 50%-a	1 491 945	1 491 945	1 491 945	4 475 835
10	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+18)	0	0	0	0
11	Felvett, átvállalt hitel és annak törlesztése				0
12	Felvett, átvállalt kölcsön és annak törlesztése				0
13	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
14	Váltó kibocsátás				0
15	Pénzügyi lízing				0
16	Visszavásárlási kötelezettség				0
17	Fedezeti betét				0
18	Halasztott fizetés, részletfizetés, ki nem fizetett ellenérték				0
19	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+.....+27)	0	0	0	0
20	Felvett, átvállalt hitel és annak törlesztése				0
21	Felvett, átvállalt kölcsön és annak törlesztése				0
22	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
23	Adott váltó				0
24	Pénzügyi lízing				0
25	Visszavásárlási kötelezettség				0
26	Fedezeti betét				0
27	Halasztott fizetés, részletfizetés, ki nem fizetett ellenérték				0
28	Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	0	0	0	0
29	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (9-28)	1 491 945	1 491 945	1 491 945	4 475 835

Az önkormányzat bevételei forrásoként

		2017 Eredeti ei	2017 Módosított ei	2017 Tény	%
B1 Működési célú támogatások ÁH belülről		26 314 405	38 204 296	38 213 888	100%
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	16 303 589	23 292 779	23 292 779	100%
	B111 Helyi önkormányzatok működésének ált. tám.	9 204 689	10 204 689	10 204 689	100%
	B113 Tel.önk.szoc.gyógyítási és gyétketési fel. tám.	5 898 900	5 809 560	5 809 560	100%
	B114 Tel.önk.kulturális feladatainak támogatása	1 200 000	1 200 000	1 200 000	100%
	B115 Mük. c. költségvetési tám. és kieg. Tám.	0	6 078 530	6 078 530	100%
B16	Egyéb működési célú támogatások bev.áh. belülről	10 010 816	14 911 517	14 921 109	100%
B2 Felhalmozási célú támogatások áh. belülről		0	750 000	750 000	0%
B3 Közhatalmi bevételek		3 082 578	3 523 396	3 407 551	97%
	B34 Vagyoní típusú adók	837 765	937 765	937 496	100%
	B35 Termékek és szolgáltatások adói	2 146 125	2 486 943	2 419 067	97%
	B351 Értékesítési és forgalmi adók	1 923 606	2 123 606	2 164 424	102%
	B354 Gépjárműadók	222 519	363 337	254 643	70%
	B36 Egyéb közhatalmi bevételek	98 688	98 688	50 988	52%
B4 Működési bevételek		1 139 980	1 190 980	1 104 348	93%
	B411 Egyéb működési célú bevételek	1 139 980	1 190 980	1 104 348	93%
B5 Felhalmozási bevételek		766 950	766 950	766 950	100%
B6 Működési célú átvett pénzeszközök		233 409	233 409	233 409	0%
	B62 Működési célú visszatér.tám. visszatér.ÁH kiv.	233 409	233 409	233 409	0%
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	0	0	0%
	B73 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0%
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		31 537 322	44 669 031	44 476 146	100%
B8 Finanszírozási bevételek		11 053 222	11 566 023	11 566 023	100%
	B813 Maradvány igénybevétele	11 053 222	10 798 681	10 798 681	100%
	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	767 342	767 342	100%
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		42 590 544	56 235 054	56 042 169	100%

Az önkormányzat kiadásai előirányzatoként

	2017 Eredeti ei.	2017 Módosított ei.	2017 Tény	%
K1. Személyi juttatások	14 560 979	16 929 100	16 929 100	100%
K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	11 971 499	14 214 855	14 214 855	100%
K1101 Törvény szerinti illetmények,	11 822 490	13 785 909	13 785 909	100%
K1102 Normatív jutalmak	0	161 000	161 000	100%
K1107 Béren kívüli juttatások	149 009	157 009	157 009	100%
K1113 Foglalk. egyéb személyi jut.	0	110 937	110 937	100%
K12 Külső személyi juttatások	2 589 480	2 714 245	2 714 245	100%
K121 Választott tisztségviselők juttatásai	2 589 480	2 714 245	2 714 245	100%
K2. Munkaadókat terhelő jár. és szociális ha.	1 622 035	2 612 038	2 612 038	100%
K3. Dologi kiadások	7 138 621	7 763 905	6 463 958	83%
K31 Készletbeszerzés	1 228 203	1 828 203	1 411 857	77%
K32 Kommunikációs szolgáltatások	371 505	371 505	258 741	70%
K33 Szolgáltatási kiadások	4 135 985	4 005 654	3 474 984	87%
K34 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	254 824	304 824	74 617	24%
K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 148 104	1 253 719	1 243 759	99%
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 276 000	3 725 768	3 725 768	100%
K48. Egyéb nem intézményi ellátások	2 276 000	3 725 768	3 725 768	100%
K5. Egyéb működési célú kiadások	16 340 765	23 183 626	8 864 285	38%
K502. Elvonások és befizetések	231 200	236 200	234 050	99%
K506. Egyéb működési célú támogatások áh. be.	3 945 600	3 945 600	3 829 335	97%
K508. Mc visszatérítendő tám. Áh. Kív.	100 000	100 000	0	0%
K512. Egyéb működési célú támogatások áh. Kív.	0	4 800 900	4 800 900	100%
K513. Tartalékok	12 063 965	14 100 926	0	0%
K6. Beruházások	0	1 368 473	1 368 473	100%
K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	1 077 538	1 077 538	100%
K67. Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	0	290 935	290 935	100%
K7. Felújítások				0%
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások				0%
K1-8. Költségvetési kiadások összesen:	41 938 400	55 582 910	39 963 622	72%
K9 Finanszírozási kiadások	652 144	652 144	652 144	100%
Kiadások összesen:	42 590 544	56 235 054	40 615 766	72%

3. melléklet a 3/2018. (V.24.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat költségvetési mérlege

Az önkormányzat bevételei forrásoként		Eredeti	Módosít.	Tény	%
B1 Működési célú támogatások ÁH belülről		26 314 405	38 204 296	38 213 888	100%
B2 Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről		0	750 000	750 000	0%
B3 Közhatalmi bevételek		3 082 578	3 523 396	3 407 551	97%
B4 Működési bevételek		1 139 980	1 190 980	1 104 348	93%
B5 Felhalmozási bevételek		766 950	766 950	766 950	100%
B6 Működési célú átvett pénzeszközök		233 409	233 409	233 409	100%
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					0%
					0%
Költségvetési bevételek összesen:		31 537 322	44 669 031	44 476 146	100%
B8 Finanszírozási bevételek		11 053 222	11 566 023	11 566 023	100%
Bevételek mindösszesen:		42 590 544	56 235 054	56 042 169	100%

Az önkormányzat kiadásai előirányzatoként		Eredeti	Módosít.	Tény	%
K1 Személyi juttatások		14 560 979	16 929 100	16 929 100	100%
K2 Munkaadókat terhelő jár. és szociális hj.adó		1 622 035	2 612 038	2 612 038	100%
K3 Dologi kiadások		7 138 621	7 763 905	6 463 958	83%
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		2 276 000	3 725 768	3 725 768	100%
K5 Egyéb működési célú kiadások		16 340 765	23 183 626	8 864 285	38%
K6 Beruházások		0	1 368 473	1 368 473	100%
K7 Felújítások					0%
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások					0%
Költségvetési kiadások összesen:		41 938 400	55 582 910	39 963 622	72%
K9 Finanszírozási kiadások		652 144	652 144	652 144	100%
Kiadások összesen		42 590 544	56 235 054	40 615 766	72%

4. melléklet a 3/2018.(V.24.)önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat felhalmozási előirányzatai feladatonként

		Ft-ban			
Ssz.	Fejlesztési cél megnevezése	Eredeti	Módosít.	Tény	%
1	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés		1 368 473	1 368 473	100%
Összesen:		0	1 368 473	1 368 473	100%

5.melléklet

a 3/2018.(V.24.)önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat felújítási kiadásai feladatonként

Adatok forintban!

feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 2017.12.31.	Teljesítés %
				0%
Összesen	0	0	0	0%

6.melléklet

a 3/2018.(V.24.)önkormányzati rendelethez

Létszám-előirányzat

Adatok főben!

Költségvetési szerv	Módosított előirányzat				Tény 2017.12.31.			
	Vál.tisztségvi selő	Közalkalmaz ott	MT. hatálya alá tartozó	Összesen	Vál.tisztségvi selő	Közalkalmaz ott	MT. hatálya alá tartozó	Összesen
Önkormányzat	5	1	1	7	5	1	1	7
Összesen	5	1	1	7	5	1	1	7

7.melléklet

a 3/2018.(V.24.)önkormányzati rendelethez

Közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata

Adatok főben!

10 fő 8 órás foglalkoztatás 11 hónapra

Átlaglétszám

10 fő

Összesen

10 fő

8.melléklet

a 3/2018.(V.24.)önkormányzati rendelethez

Szeged Önkormányzat vagyonmérlege 2017. év december 31-én

ESZKÖZÖK

Ft-ban

Sor-sz.	Megnevezés	Nyitó január 1.	Záró december 31.
1	Vagyoni értékű jogok		
2	Szellemi termékek		
3	Immateriális javakra adott előleg		
4	Immateriális javak érték helyesbítése		
A/I	Immateriális javak összesen (1+....+4)		
5	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	80 998 208	74 641 699
6	Gépek, berendezések, felszerelések	10 709 791	5 304 369
7	Járművek		
8	Tenyészállatok		
9	Beruházások, felújítások		
10	Beruházásra adott előlegek		
11	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
A/II	Tárgyi eszközök összesen (5+.....+11)	91 707 999	79 946 068
12	Egyéb tartós részesedés	117 181	117 181
13	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
14	Tartósan adott kölcsön		
15	Hosszú lejáratú bankbetétek		
16	Egyéb hosszú lejáratú követelések		
17	Befektetett pénzeszközök érték helyesbítése		
A/III	Befektetett pénzügyi eszközök összesen (12+.....+17)	117 181	117 181
	Üzemeltetésre átadott, vagyonk. átvett eszközök	95 830 797	91 385 662
A/IV	Üzem. átadott, vagyonk. átvett eszk. érték hely.		
A)	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (I.+.....+IV/a)	187 655 977	171 448 911
B/I	Készletek összesen		
18	Egyéb részesedés		
19	Forgalmi célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
B/II	Értékpapírok összesen		
B	Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök		
20	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	133 350	83 170
21	Forintszámlák	11 572 016	16 253 511
22	Elszámolási számlák		
23	Idégen pénzeszközök		
C	Pénzeszközök összesen (20+.....+23)	11 705 366	16 336 681
24	Követelés áruszállításból (vevő)		
25	Követelések közhatalmi bevételre	4 083 177	4 083 177
26	Rövid lejáratú kölcsönök		
27	Egyéb követelések		
	- ebből a mérlegfordulónapot követő évből részlet		
D	Követelések összesen (24+.....+27)	4 083 177	4 083 177
E	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások		
F	Aktív időbeli elhatárolások		
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C+D+E+F)	203 444 520	191 868 769

FORRÁSOK

Ft-ban

Sor-sz.	Megnevezés	Nyitó január 1.	Záró december 31.
1.	Nemzeti vagyon inuláskori értéke	201 618 947	201 618 947
2.	Nemzeti vagyon változásai	43 438 559	43 438 559
3.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	4 090 347	4 090 347
4.	Felhalmozott eredmény	-50 798 049	-47 922 594
5.	Eszközök érték helyesbítésének forrása		
6.	Mérleg szerinti eredmény	2 875 455	-11 213 227
G	SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	201 225 259	190 012 032
13.	Hosszú lejáratú kölcsönök		
14.	Tartozás fejl. c. kötvény kibocsátásból		
15.	Beruházási, fejlesztési hitel		
16.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség		
H/I	Hosszú lejáratú kötelezettség (13+.....+16)	0	0
17.	Rövid lejáratú kölcsönök		
18.	Rövid lejáratú hitelek		
19.	Költségvetési évet köv. esedékes kötelezettségek		
	- tárgyévi szállítói kötelezettség		
	- tárgyévet követően áh. belüli megelőlegezés	652 144	767 342
20.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség		
	- tartozás működési célú kötvény kibocsátásból		
	- beruházási hitel következő évi törlesztése		
	- hosszú lejáratú következő évi törlesztése		
	- tárgyévi ktg.vet. terh. rövidlejáratú kötelezettségek		
	- helyi adó túlfizetés		
H/II	Költs. Évet köv. esedékes kötelezettség	652 144	767 342
21.	Kapott előlegek	102 050	102 050
22.	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása		3 593
23.	Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások		
24.	Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások		
	- költségvetésen kívüli letéti elszámolások		
	- Nemzetközi támogatási program deviza elszámolások		
H/III	Egyéb passzív pénzügyi elszámolások (21+.....+24)	102 050	105 643
H	KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (I+II+III)	754 194	872 985
I	Egyéb sajátos forrás oldali elszámolások		
J	Passzív időbeli elhatárolások	1 465 067	983 752
	FORRÁSOK (G+H+I+J)	203 444 520	191 868 769

9.melléklet

a 3/2018.(V.24.)önkormányzati rendelethez

Szegerdő Község Önkormányzatának Eredmény kimutatása 2016. évben

Ft-ban

Sor-sz.	Megnevezés	Állomány
I	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	4 329 925
II	Aktivált saját teljesítmények értéke	
III	Egyéb eredményszemléletű bevételek	40 145 887
IV	Anyagjellegű ráfordítások	5 220 199
V	Személyi jellegű ráfordítások	19 059 823
VI	Értékcsökkenési leírás	8 920 904
VII	Egyéb ráfordítások	22 486 238
A	Tevékenységek eredménye	-11 211 352
VIII	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	334
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 209
B	Pénzügyi műveletek eredménye	-1 875
C	Szokásos eredmény	
X	Rendkívüli eredményszemléletű bevételek	
XI	Rendkívüli ráfordítások	
D	Rendkívüli eredmény	
E	Mérlegszerinti eredmény	-11 213 227

10.melléklet

a 32018.(V.24.)önkormányzati rendelethez

Közvetett támogatások

Adatok forintban!

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 2017.12.31.	Teljesítés %
Mindösszesen	80 000	80 000	80 000	100%

11.melléklet

a 3/2018.(V.24.)önkormányzati rendelethez

Lakosságnak juttatott támogatások

Adatok forintban!

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 2017.12.31.	Teljesítés %
Szociális, rászorultsági ellátás	2 276 000	3 251 768	3 251 768	100%
Települési támogatás Szoc. Tv. 45.§	2 276 000	3 251 768	3 251 768	100%
Mindösszesen	2 276 000	3 251 768	3 251 768	100%

12. melléklet

a 3/2018.(V.24.)önkormányzati rendelethez

A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK(KIVÉVE BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK) ÁLLOMÁNYÁNAK ALAP					
Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Gépek, berendezések	Koncesszióba adott eszközök	
2	3	4	6	10	
Tárgyevi nyitó állomány (Előző évi záró állomány)	635 594	123 109 838	21 231 665	98 999 430	
<i>Bruttó érték növekedés</i>					
- Beszerzés, létesítés			1 077 538		
- Beszerzés, felújítás előzetesen felszámított ÁFA-ja					
<i>Tárgyevi pénzforgalmi növekedések összesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 077 538</i>		<i>0</i>
- Egyéb növekedés					
<i>Tárgyevi pénzforg. nélküli növekedések összesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>
Összes növekedés	0	0	1 077 538		0
<i>Bruttó érték csökkenés</i>					
- Egyéb csökkenés		4 368 000	3 995 700		
Összes csökkenés	0	4 368 000	3 995 700		0
Bruttó érték összesen	635 594	118 741 838	18 313 503	98 999 430	
Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	635 594	42 111 630	10 521 874	3 168 633	
- Növekedés		3 161 759	6 482 960	4 445 135	
- Csökkenés		1 173 250	3 995 700		
Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya	635 594	44 100 139	13 009 134	7 613 768	
Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya					
Terven felüli értékcsökkenés záró állománya					

Értékcsökkenés összesen	635 594	44 100 139	13 009 134	7 613 768
Eszközök nettó értéke	0	74 641 699	5 304 369	91 385 662

KULÁSA
Összesen
12
243 976 527
1 077 538
0
1 077 538
0
0
1 077 538
8 363 700
8 363 700
236 690 365
56 437 731
14 089 854
5 168 950
65 358 635
0
0

65 358 635
171 331 730

13.melléklet

a 3/2018.(V.24.)önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2017. évi pénzkészlet változása

2017. január 1. nyitó pénzkészlet:	11 572 016
Pénzforgalmi bevételek:	<u>45 243 488</u>
Összesen:	56 815 504
Pénzforgalmi kiadások:	40 561 993
2017. december 31. záró pénzkészlet:	<u>16 253 511</u>
Összesen:	56 815 504

a 3/2018.(V.24.)önkormányzati rendelethez

Adatok forintban!

[illegible]

15. melléklet

a 3/2018.(V.24.)önkormányzati rendelethez

Szegerdő Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Adatok forintban!

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN
		2017	2018	2019	
1	Helyi adók	2 983 890	2 983 890	2 983 890	8 951 670
2	Osztalék, koncessziós díjak, hozambevétel				0
3	Díjak, pótlékok, bírságok				0
4	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése és hasznosítása, vagyonhasznosításból és értékesítésből származó bevétel				0
5	Részvények, részesedések értékesítése				0
6	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek				0
7	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				0
8	Saját bevételek (1+...+7)	2 983 890	2 983 890	2 983 890	8 951 670
9	Saját bevételek (8. sor) 50%-a	1 491 945	1 491 945	1 491 945	4 475 835
10	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+18)	0	0	0	0
11	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása				0
12	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása				0
13	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
14	Váltó kibocsátás				0
15	Pénzügyi lízing				0
16	Visszavásárlási kötelezettség				0
17	Fedezeti betét				0
18	Halasztott fizetés, részletfizetés, ki nem fizetett ellenérték				0
19	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+.....+27)	0	0	0	0
20	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása				0
21	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása				0
22	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
23	Adott váltó				0
24	Pénzügyi lízing				0
25	Visszavásárlási kötelezettség				0
26	Fedezeti betét				0
27	Halasztott fizetés, részletfizetés, ki nem fizetett ellenérték				0
28	Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	0	0	0	0
29	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (9-28)	1 491 945	1 491 945	1 491 945	4 475 835

3. sz. előterjesztés



Tisztelt Polgármester Asszony, Tisztelt Polgármester Úr!

A 39/2013. (V. 31.), a Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer működéséről szóló EMMI rendelet értelmében mellékelten küldjük a Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár **beszámoló-ját** a településen 2017. évben végzett könyvtári szolgáltatásokról.

Kérjük, hogy beszámolónkat a képviselő-testület fogadja el és az erről szóló határozatát küldje meg a megyei könyvtár címére (7400 Kaposvár, Csokonai u. 4. Pf. 59.) 2018. augusztus 30-ig.

Köszönjük a könyvtárosok munkáját, és a jövőben is számítunk az önkormányzatok együttműködő támogatására!

Kaposvár, 2018. május 22.

Horváth Péter

Horváth Péter
igazgató

Tájékoztató a Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár 2017. évi könyvtári szolgáltatásairól¹

Település neve: Szegerdő

Lakosság száma: 217 fő

A könyvtár átlagos heti nyitva tartási ideje: 6 óra
Megfelel a 39/2013.(V.31.) EMMI rendeletnek és a településsel kötött szerződésnek.

Éves összes nyitva tartási nap 2017-ben: 107 nap

A könyvtáros végzettsége, képzettsége:
Nem felel meg a 39/2013. (V.31.) EMMI rendeletben foglaltaknak. (Ajánlás: 1500 lakosig érettségi.)

A könyvtár regisztrált használóinak száma: 24 fő
Az EMMI KSZR ajánlásától elmarad. (Ajánlás: lakosság 20%-a.)

ebből 14 éven aluli: 12 fő

Összes könyvtárhasználat száma: 1083 alkalom
Az EMMI KSZR ajánlásának megfelelő. (Ajánlás: 2,5 alkalom/lakos/év.)

- ebből internethasználat: 859

Kölcsönzött dokumentumok száma: 208 db

Helyben használt dokumentumok száma: 217 db

Dokumentumellátás:

- KSZR ellátásban kapott dokumentumok száma: **194 db**
- Előfizetett hetilapok, folyóiratok száma: **6 féle**
- Könyvtárközi kölcsönzéssel kapott dokumentumok száma: **248 db**
- Saját forrású gyarapítás **nem volt.**
- Helyben lévő összes könyvtári állomány száma év végén: **2331 db dokumentum**

Kapott könyvtári nyomtatványok értéke: 8730,- Ft

Eszköz- és bútorfejlesztés, játékbeszerzés:

- Állami támogatásból vásárolt technikai, informatikai eszköz:
 - **1 db asztali számítógép,**
 - **1 db fényképezőgép**

¹ Az emberi erőforrások minisztere 39/2013.(V.31.) EMMI rendelete a Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer működéséről, 7.§ (5) bekezdés.