

Jegyzőkönyv

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete nyílt üléséről

2020. július 7.

Határozat száma: 66-7/2020. (VII. 07.)

Rendelet száma: 8/2020. (VII. 16.), 9/2020. (VII. 21.), 10/2020. (VII. 21.), 11/2020. (VII. 21.),

J e g y z ő k ö n y v

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete nyílt üléséről

Az ülés helye: Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal épülete

Az ülés időpontja: 2020. július 7. 08.30 óra

Az ülés formája: nyílt

Jelen vannak: Jelenléti ív szerint

Igazoltan távol van: Cseh Ervin Lajosné képviselő

Baumgartner László polgármester köszöntötte a megjelenteket, megállapította, hogy az ülés határozatképes, az ülést megnyitotta. A képviselő-testület egyhangúlag egyetértett a napirendi pontokkal amit az alábbiak szerint fogadott el.

Napirend:

- 1./ A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelettel kihirdetett vészhelyzetben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított felhatalmazás alapján meghozott döntésekről beszámoló
Előadó: Baumgartner László polgármester
- 2./ Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetésének módosítása (írásban)
Előadó: Baumgartner László polgármester
- 3./ Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata 2019. évi éves ellenőrzési jelentésének az elfogadása (írásban)
Előadó: Baumgartner László polgármester
- 4./ Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Baumgartner László polgármester
- 5./ Bánokszentgyörgyi Pitypang Óvoda 2019. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Baumgartner László polgármester
- 6./ Bánokszentgyörgy Község Önkormányzat 2019. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Baumgartner László polgármester
- 7./ A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár 2019. évi szakmai beszámolójának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Baumgartner László polgármester
- 8./ Munkamegosztási megállapodás megtárgyalása (írásban)
Előadó: Baumgartner László polgármester
- 9./ Zala Megyei Kormányhivatal szakmai segítségnyújtásával kapcsolatos rendelet módosítások megtárgyalása (írásban)
Előadó: Baumgartner László polgármester
- 10./ Bánokszentgyörgy Pitypang Óvoda éves továbbképzési tervének megtárgyalása (írásban)
Előadó: Baumgartner László polgármester
- 11./ Egyebek

1./ A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelettel kihirdetett vészhelyzetben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított felhatalmazás alapján meghozott döntésekről beszámoló
Előadó: Baumgartner László polgármester

Baumgartner László polgármester ismertette a vészhelyzet ideje alatt meghozott döntéseit. Hozzátette, hogy a döntéseiről szóban azok meghozatalakor tájékoztatta a képviselőket és kikérte véleményüket. Kérte a képviselők véleményét.

A képviselők a meghozott döntésekkel egyetértettek.

Baumgartner László polgármester feltette szavazásra a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelettel kihirdetett vészhelyzetben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított felhatalmazás alapján meghozott polgármesteri döntések elfogadását.

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata képviselő-testülete 4 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

66/2020. (VII. 07.) Képviselő-testületi határozat

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete Bánokszentgyörgy Község Polgármesterének a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelettel kihirdetett vészhelyzetben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított felhatalmazás alapján meghozott 4/2020. (V. 20.), 5/2020. (V. 20.), 6/2020. (V. 20.), 7/2020. (VI. 15.) önkormányzati rendeleteit, valamint a 44/2020. (IV. 07.), 47/2020. (IV. 20.), 48/2020. (IV. 20.), 49/2020. (V. 13.), 50/2020. (V. 13.), 51/2020. (V. 13.), 52/2020. (V. 18.), 54/2020. (V. 20.), 55/2020. (V. 20.), 56/2020. (V. 20.), 57/2020. (V. 20.), 58/2020. (VI. 02.), 59/2020. (VI. 02.), 60/2020. (VI. 02.), 62/2020. (VI. 08.), 63/2020. (VI. 11.), és a 65/2020. (VI. 17.) számú határozatait tudomásul veszi, és azokkal egyetért.

Határidő: azonnal

Felelős: Baumgartner László polgármester

2./ Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetésének módosítása (írásban)

Előadó: Baumgartner László polgármester

Baumgartner László polgármester elmondta, hogy a közös önkormányzati hivatal 2019. évi költségvetését is szükséges módosítani. Felkérte Szunyogh István jegyzőt, hogy ismertette a módosításokat.

Szunyogh István ismertette az előterjesztés anyagát.

Baumgartner László polgármester feltette szavazásra a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetésének módosítását.

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata képviselő-testülete 4 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

67/2020. (VII. 07.) Képviselő-testületi határozat:

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetésről szóló 3/2019. (II. 06.) határozatának módosításáról lásd: melléklet.

3./ Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata 2019. évi éves ellenőrzési jelentésének az elfogadása (írásban)

Előadó: Baumgartner László polgármester

Baumgartner László polgármester ismertette Dr. Hosszuné Szántó Anita belső ellenőrzési vezető által készített ellenőrzési jelentést. Kiemelte, hogy a belső ellenőr intézkedést igénylő javaslatot nem tett, ezért intézkedési terv sem készült. Javasolta a jelentés elfogadását.

Baumgartner László polgármester feltette szavazásra az önkormányzat 2019. évi összefoglaló ellenőrzési jelentésének az elfogadását.

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata képviselő-testülete 4 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

68/2020. (VII. 07.) Képviselő-testületi határozat

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata összefoglaló 2019. évi ellenőrzési jelentését elfogadta.

Határidő: azonnal

Felelős: Baumgartner László polgármester

4./ Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)

Előadó: Baumgartner László polgármester

Baumgartner László polgármester elmondta, hogy a képviselő-testület tagjai írásban megkapták az előterjesztést. Javasolta annak elfogadását.

A képviselő-testület tagjai az előterjesztést tudomásul vették.

Baumgartner László polgármester feltette szavazásra a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi zárszámadásának elfogadását.

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata képviselő-testülete 4 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

69/2020. (VII. 07.) Képviselő-testületi határozat

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete, a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi zárszámadását az alábbiak szerint elfogadta:

MEGNEVEZÉS	2019. év (Ft)		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1. Felhalmozási célú bevétel	-	-	-
2. Működési célú bevételek	44 913 251	52 307 020	52 307 020
ebből: Irányítószeri támogatás	44 704 439	44 732 896	44 732 896
Pénzmaradvány igénybevétele	208 812	208 812	208 812
Kamatbevétel	0	0	0
Közvetített szolgáltatások	0	0	0
Egyéb működési bevételek		7 365 312	7 365 312
3. ÖSSZES BEVÉTEL	44 913 251	52 307 020	52 307 020
4. Felhalmozási célú kiadás	0	197 200	197 200
5. Működési célú kiadások	44 913 251	52 109 821	51 233 905
ebből: Személyi juttatások	33 370 350	38 964 644	38 249 196
Munkaadókat terh.jár. és SZOCHO	6 633 311	7 420 068	7 259 600
Dologi kiadások	4 909 590	5 725 109	5 725 109
6. ÖSSZES KIADÁS	44 913 251	52 307 021	51 431 105
7. 2019. évi létszám keret	8 fő	8 fő	8 fő

Határidő: azonnal

Felelős: Baumgartner László polgármester

5./ Bánokszentgyörgyi Pityang Óvoda 2019. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)

Előadó: Baumgartner László polgármester

Baumgartner László polgármester elmondta, hogy a Bánokszentgyörgyi Pityang Óvoda 2019. évi zárszámadást a képviselők írásban megkapták. Ismertette az előterjesztés tartalmát.

A képviselők a tájékoztatást tudomásul vették.

Baumgartner László polgármester feltette szavazásra a Bánokszentgyörgyi Pityang Óvoda 2019. évi zárszámadásának elfogadását.

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata képviselő-testülete 4 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

70/2020. (VII. 07.) Képviselő-testületi határozat

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete, a Bánokszentgyörgyi Pityang Óvoda 2019. évi zárszámadását a melléklet szerint elfogadta.

Határidő: 2020. július 17.

Felelős: Baumgartner László polgármester

6./ Bánokszentgyörgy Község Önkormányzat 2019. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)

Előadó: Baumgartner László polgármester

Baumgartner László polgármester elmondta, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11.§ rendelkezései alapján a költségvetési szerv vezetőjének értékelni kell a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Ismertette az előterjesztést.

Baumgartner László polgármester feltette szavazásra a belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozatokat elfogadását.

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata képviselő-testülete 4 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

71/2020. (VII. 07.) Képviselő-testületi határozat

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Bánokszentgyörgyi Pitypang Óvoda, és a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal intézmény(ek) vezetője(i) által a belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozatokat, azok tartalmát az abban foglaltak alapján elfogadta.

Határidő: azonnal

Felelős: Baumgartner László polgármester

Baumgartner László polgármester elmondta, hogy a képviselő-testület tagjai írásban megkapták a zárszámadás előterjesztését. Felkérte Árkusné Horváth csillát, hogy ismertesse az előterjesztést. Kérte a képviselők véleményét.

Árkusné Horvát Csilla ismertette az előterjesztés anyagát. Kiemelte az elnyert és megvalósított pályázatokat.

Baumgartner László polgármester kérte a képviselők véleményét.

A képviselő-testület tagjai az előterjesztést tudomásul vették.

Szunyogh István elmondta, hogy a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-a rendelkezik arról, hogy a jogszabály készítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Ismertette az elkészített előzetes hatásvizsgálatot (lásd: melléklet).

Baumgartner László polgármester feltette szavazásra Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata 2019. évi zárszámadásról szóló rendeletét.

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata képviselő-testülete 4 igen szavazattal az alábbi rendeletet alkotta.

8/2020. (VII. 16.) önkormányzati rendelet

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzatának a 2019. évi zárszámadásról.

Lásd: melléklet

7./ A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár 2019. évi szakmai beszámolójának megtárgyalása (írásban)

Előadó: Baumgartner László polgármester

Baumgartner László polgármester ismertette a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár KSZR 2019. évi tevékenységéről szóló szakmai beszámolót. Javasolta annak elfogadását. Kérte a képviselők véleményét.

A képviselők a javaslattal egyetértettek.

Baumgartner László polgármester feltette szavazásra, Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár KSZR 2019. évi tevékenységéről szóló szakmai beszámoló elfogadását.

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata képviselő-testülete 4 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta

72/2020. (VII. 07.) Képviselő-testületi határozat

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer 2019. évi tevékenységéről szóló szakmai beszámolóját elfogadta.

Határidő: azonnal

Felelős: Baumgartner László polgármester

8./ Munkamegosztási megállapodás megtárgyalása (írásban)

Előadó: Baumgartner László polgármester

Baumgartner László polgármester ismertette a munkamegosztási megállapodást. Javasolta a megállapodás elfogadását.

Baumgartner László polgármester feltette szavazásra a munkamegosztási megállapodás elfogadását.

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata képviselő-testülete 4 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

73/2020. (VII. 07.) Képviselő-testületi határozat

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal és a Bánokszentgyörgyi Pitypang Óvoda között létrejött munkamegosztási megállapodást a melléklet szerint elfogadta.

Határidő: azonnal

Felelős: Baumgartner László polgármester

9./ Zala Megyei Kormányhivatal szakmai segítségnyújtásával kapcsolatos rendelet módosítások megtárgyalása (írásban)

Előadó: Baumgartner László polgármester

Baumgartner László polgármester ismertette az előterjesztést. Kérte a képviselők véleményét.

A képviselő-testület tagjai az előterjesztést tudomásul vették.

Szunyogh István elmondta, hogy a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-a rendelkezik arról, hogy a jogszabály készítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Ismertette az elkészített előzetes hatásvizsgálatot (lásd: melléklet).

Baumgartner László polgármester feltette szavazásra Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata az egyes önkormányzati rendeletek hatályon kívül helyezéséről szóló rendeletét.

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata képviselő-testülete 4 igen szavazattal az alábbi rendeletet alkotta.

9/2020. (VII. 21.) önkormányzati rendelet

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzatának az egyes önkormányzati rendeletek hatályon kívül helyezéséről

Baumgartner László polgármester elmondta, hogy a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvénynek való megfélése miatt a 2020. évi költségvetés módosítását ismételten új formában el kell fogadnia a képviselő-testületnek. Ismertette az előterjesztést.

Szunyogh István elmondta, hogy a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-a rendelkezik arról, hogy a jogszabály készítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Ismertette az elkészített előzetes hatásvizsgálatot (lásd: melléklet).

Baumgartner László polgármester feltette szavazásra Bánokszentgyörgy Község Önkormányzatának 2020. évi költségvetésének módosítását.

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata képviselő-testülete 4 igen szavazattal az alábbi rendeletet alkotta.

10/2020. (VII. 21.) önkormányzati rendelet

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzat 2020. évi költségvetése módosításáról.

Lásd: melléklet.

Baumgartner László polgármester elmondta, hogy a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvénynek való megfélése miatt az önkormányzat tulajdonában lévő lakások bérleti díjáról szóló rendeletet új formában el kell fogadnia a képviselő-testületnek. Ismertette az előterjesztést.

Szunyogh István elmondta, hogy a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-a rendelkezik arról, hogy a jogszabály készítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a

szabályozás várható következményeit. Ismertette az elkészített előzetes hatásvizsgálatot (lásd: melléklet).

Baumgartner László polgármester feltette szavazásra az önkormányzat tulajdonában lévő lakások bérleti díjáról szóló rendelet elfogadását.

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata képviselő-testülete 4 igen szavazattal az alábbi rendeletet alkotta.

11/2020. (VII. 21.) önkormányzati rendelet

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzat az önkormányzat tulajdonában lévő lakások bérleti díjáról.

Lásd: melléklet.

10./ Bánokszentgyörgy Pitypang Óvoda éves továbbképzési tervének megtárgyalása (írásban)

Előadó: Baumgartner László polgármester

Baumgartner László polgármester ismertette az intézményvezető levelét. Javasolta, hogy a továbbképzési tervet fogadják el.

A képviselők a javaslattal egyetértettek.

Baumgartner László polgármester feltette szavazásra a Bánokszentgyörgyi Pitypang Óvoda továbbképzési tervének elfogadását.

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata képviselő-testülete 4 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

74/2020. (VII. 07.) Képviselő-testületi határozat

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Bánokszentgyörgyi Pitypang Óvoda 2020/2021. nevelési évre a továbbképzési tervét jóvá hagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Baumgartner László polgármester

12./ Egyebek

- **Baumgartner László** polgármester elmondta, hogy a sajtóból bizonyára mindenki már korábban értesült arról, hogy az önkormányzatoktól ebben az évben a teljes gépjármű adót elvonta az állam. Információjuk szerint a 2021. évben sem kapják meg ezt a bevételt az önkormányzatok.
- **Kósa György** képviselő elmondta, hogy a hegyi gazdák a pincéiket jelenleg nem az önkormányzat tulajdonában lévő úton tudják megközelíteni. Ismertette a kialakult

helyzetet. Javasolta, hogy az önkormányzat vegye meg a szükséges területeket és rendezze az út tulajdonjogát.

- **Baumgartner László** polgármester tájékoztatott a borsfai focicsapat működési támogatásával kapcsolatos kérésről.
- **Baumgartner László** polgármester tájékoztatott arról, hogy a panzió épületében elkészült a konditerem. A gyerekek több mindent megvettek, de szükségük lenne egy súlyzórúdra és súlyokra. Ezen kívül egy focicsapatot is szerveznek és oda kellene venniük egységes pólókat és kapus kesztyűt. Ezekhez kéri a képviselők támogatását.

A képviselők az eszközök megvételét támogatták.

Baumgartner László polgármester feltette szavazásra a sporteszközök megvételét az kondi terembe és a focicsapat részére.

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata képviselő-testülete 4 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

75/2020. (VII. 07.) Képviselő-testületi határozat

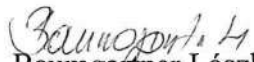
Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete a szükséges eszközöket a konditerembe (súlyzórúd, súlyok) és a focicsapat (kapuskesztyű, pólók) részére megvásárolja.

Határidő: azonnal

Felelős: Baumgartner László polgármester

Miután egyéb hozzászólás, észrevétel, javaslat nem volt a polgármester 10.30 órakor az ülést bezárta.

K.m.f.


Baumgartner László
polgármester




Szunyogh István
jegyző

Bánokszentgyörgy Község Polgármestere
8891 Bánokszentgyörgy, Petőfi út 1.

MEGHÍVÓ

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete
2020. július 7.-én (kedd) 08.30 órakor nyílt ülést tart.

Helye: Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal épülete

Napirend:

- 1./ A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelettel kihirdetett vészhelyzetben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított felhatalmazás alapján meghozott döntésekről beszámoló
Előadó: Baumgartner László polgármester
- 2./ Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetésének módosítása (írásban)
Előadó: Baumgartner László polgármester
- 3./ Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata 2019. évi éves ellenőrzési jelentésének az elfogadása (írásban)
Előadó: Baumgartner László polgármester
- 4./ Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Baumgartner László polgármester
- 5./ Bánokszentgyörgyi Pitypang Óvoda 2019. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Baumgartner László polgármester
- 6./ Bánokszentgyörgy Község Önkormányzat 2019. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Baumgartner László polgármester
- 7./ A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár 2019. évi szakmai beszámolójának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Baumgartner László polgármester
- 8./ Munkamegosztási megállapodás megtárgyalása (írásban)
Előadó: Baumgartner László polgármester
- 9./ Zala Megyei Kormányhivatal szakmai segítségnyújtásával kapcsolatos rendelet módosítások megtárgyalása (írásban)
Előadó: Baumgartner László polgármester
- 10./ Bánokszentgyörgy Pitypang Óvoda éves továbbképzési tervének megtárgyalása (írásban)
Előadó: Baumgartner László polgármester
- 11./ Egyebek

Tisztelettel kérem, hogy a testületi ülésen részt venni szíveskedjék.

Bánokszentgyörgy, 2020. július 1.



Baumgartner László
Baumgartner László
polgármester

Jelenléti ív

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete

2020. július 7.-én tartott nyílt ülésről

Baumgartner László

polgármester

Baumgartner László

Kovács István

alpolgármester

Kovács István

Cseh Ervin Lajosné

képviselő

Cseh Ervin Lajosné

Kósa György

képviselő

Kósa György

Tóth András

képviselő

Tóth András

Tanácskozási joggal meghívottak:

Szunyogh István

jegyző

Szunyogh István

.....

ELŐTERJESZTÉS
Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2020. július 7.-i ülésére

67/2020. (VII.07.) számú határozata
BÁNOKSZENTGYÖRGYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2019. évi költségvetés módosítás
(3. módosítás)

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzat 3/2019. (II.06.) és a 168/2019. (XI.28.) számú határozatában elfogadott bevételek és kiadások fő összegét 52.307.021 Ft összegre módosítja.

A határozatban megállapított bevételeket növeli:

Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B16	4.980.180
Egyéb működési bevételek	B411	1
Központi, irányító szervi támogatás	B816	28.457
BEVÉTEL NÖVEKEDÉS ÖSSZESEN		5.008.638
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		5.008.638

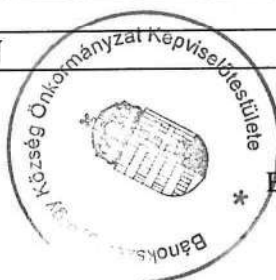
A határozatban megállapított kiadásokat növeli:

Normatív jutalmak	K1102	1.000.000
Ruházati költségtérítés	K1108	50.225
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	23.415
Egyéb külső személyi juttatások	K123	3.728.245
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	457.528
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	208.664
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	206.235
Vásárolt élelmezés	K332	181.142
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	15.954
Egyéb szolgáltatások	K337	116.365
Kiküldetések kiadásai	K341	20.506
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	139.664
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	155.276
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	41.924
KIADÁS NÖVEKEDÉS ÖSSZESEN		6.345.143

A határozatban megállapított kiadásokat csökkenti:

Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	1.097.731
Béren kívüli juttatások	K1107	42.722
Közlekedési költségtérítés	K1109	89.408
Egyéb költségtérítés	K1110	3.500
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	32.580
Közüzemi díjak	K331	20.564
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	50.000
KIADÁS CSÖKKENÉS ÖSSZESEN		1.336.505
KIADÁSOK ÖSSZESEN		5.008.638

Bánokszentgyörgy, 2020. július 01.



Baumgartner László
 Baumgartner László
 polgármester

.../2020. (...) számú határozata
BÁNOKSZENTGYÖRGYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2019. évi költségvetés módosítás
 (3. módosítás)
TERVEZET

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzat 3/2019. (II.06.) és a 168/2019. (XI.28.) számú határozatában elfogadott bevételek és kiadások fő összegét 52.307.021 Ft összegre módosítja.

A határozatban megállapított bevételeket növeli:

Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B16	4.980.180
Egyéb működési bevételek	B411	1
Központi, irányító szervi támogatás	B816	28.457
BEVÉTEL NÖVEKEDÉS ÖSSZESEN		5.008.638
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		5.008.638

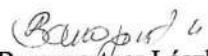
A határozatban megállapított kiadásokat növeli:

Normatív jutalmak	K1102	1.000.000
Ruházati költségtérítés	K1108	50.225
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	23.415
Egyéb külső személyi juttatások	K123	3.728.245
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	457.528
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	208.664
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	206.235
Vásárolt élelmezés	K332	181.142
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	15.954
Egyéb szolgáltatások	K337	116.365
Kiküldetések kiadásai	K341	20.506
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	139.664
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	155.276
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	41.924
KIADÁS NÖVEKEDÉS ÖSSZESEN		6.345.143

A határozatban megállapított kiadásokat csökkenti:

Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	1.097.731
Béren kívüli juttatások	K1107	42.722
Közlekedési költségtérítés	K1109	89.408
Egyéb költségtérítés	K1110	3.500
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	32.580
Közüzemi díjak	K331	20.564
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	50.000
KIADÁS CSÖKKENÉS ÖSSZESEN		1.336.505
KIADÁSOK ÖSSZESEN		5.008.638

Bánokszentgyörgy, 2020. július 01.


 Baumgartner László
 polgármester

ELŐTERJESZTÉS

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2020. július 7.-i ülésére

**Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata
Összefoglaló 2019. éves ellenőrzési jelentése**

Vezetői összefoglaló

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzatánál (a továbbiakban: Önkormányzat) az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rend. és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rend. (a továbbiakban: Bkr.) nyújtotta.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelően az Önkormányzat vonatkozásában a Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás társulási megállapodása alapján külső szakértő bevonásával történt az Önkormányzat, illetve az általa alapított vagy irányított költségvetési szerveknél a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési rendszer kiépítése és működtetése.

A belső ellenőrzésre az Önkormányzat 2019. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor, melynek teljesítéséről a Bkr. alapján jelen, 2019. évi Összefoglaló éves jelentés számol be.

A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően támogatja a stratégiai célok meghatározását. Módszeresen értékeli, illetve fejleszti a monitoring, a kontrolling és a minőségbiztosítás hatékonyságát.

A belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött.

Az ellenőrzött szervezetek és dolgozók a belső ellenőrzés, mint tevékenység szükségességét nem vitatják, változatlanul van igény a szakmai tanácsadásra is egy-egy megoldandó feladat kapcsán.

2019. évi feladatok ellátását nehezítette a magas hivatali leterheltség, a pénzügyi területet kiemelten jellemző adatszolgáltatási kötelezettség, valamint a 2019. októberi helyi önkormányzati választások előkészítése és lefolytatása.

A pénzügyi területen dolgozók munkáját az ASP rendszer – eltérően a korábbi évektől – már támogatta.

**I./ A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján
(Bkr. 48. § a) pont)**

I./1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, a tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzés indokoltsága.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az Önkormányzat működését fejlessze és eredményességét növelje.

Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, amely a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, az Önkormányzat 2019. évi ellenőrzési terve, valamint az ellenőrzési megbízólevelek és ellenőrzési programok alapján teljesült.

A tervezés és módosítása, kockázatelemzése alaposan kiterjedt minden olyan területre, amely a szabályos és a jogszabályi változásoknak megfelelő működést segíti és kontrollálja. A kockázatelemzés a vonatkozó szakirodalom által javasolt értékelési szempontok alapján történt.

A tervezés a Polgármester, illetve a Jegyző igényeinek figyelembe vételével, kockázatelemzéssel megalapozottan történt.

I./1./a) A tárgyre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzés összesítése (Bkr. 48. § aa) pont)

Az ellenőrzési terv teljesítéséről az 1. számú függelék ad tájékoztatást.

A belső ellenőr a megállapításokat a vizsgálat tényszerű feltárására alapozta. Az ellenőrzés során a dokumentális vizsgálaton felül mélyinterjúra is sor került az adott munkafolyamat felelősével. Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

A belső ellenőrzés megállapításai átlagos, illetve csekély jelentőségűnek minősíthetők. Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.

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

A 2019. évi ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

I./2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)

Az ellenőrzés lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak.

A belső ellenőr és a vizsgálat alá vont szervezet, illetve az adott munkafolyamat felelősei az ellenőrzés során összehangolták munkájukat. Minden dokumentum és program hozzáférést a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak, ami hozzájárult a hatékonysághoz.

A vizsgálatokhoz a szükséges anyagot, információt és az elvárható segítséget az ellenőrzés megkapta. Esetenként a vizsgált terület leterheltsége miatt kellett a munkát összehangolni, hogy a vizsgálatok ideje alatt az ellenőrzött területen a munka folyamatosságát ne akadályozza a vizsgálat.

Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálata volt.

A jelentéstervezet az ellenőrzött féllel előzetesen egyeztetésre került. A megállapításokkal, javaslatokkal szemben lényeges kifogás nem merült fel. Az ajánlások konkrét, gyakorlatban megvalósítható feladatokat tartalmaztak, megfelelő alapot biztosítva a hatékonyabb és szabályos működéshez.

I./2./a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzést ellátók képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztráció megtörtént. A belső ellenőrzési vezetői feladatokat ellátó személy 2018. évben kötelező továbbképzésen vett részt, s az Áht. 70. § (4) bekezdésben meghatározott engedéllyel rendelkezik. 2020. évi kötelező továbbképzési bejelentkezése megtörtént.

I./2./b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2019. évben teljes körűen biztosított volt, mivel a jelentések közvetlenül részemre kerültek megküldésre. Az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzési vezető nem került bevonásra.

I./2./c) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

2019. évben a megbízással, illetve az egyes ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetetlenségi helyzet nem merült fel.

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

2019. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

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

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt.

I./2./f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatalban (a továbbiakban: Hivatal) évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül.

A belső ellenőrzési vezető a Bkr. 50. § szerinti nyilvántartás vezetéséről gondoskodott.

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

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

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

A korábbi évek gyakorlata szerint a belső ellenőrzés keretében történő véleményezés, állásfoglalás rendje kialakult, amelynek legfőbb területei: a gazdálkodást érintő jogszabályi változások, azok értelmezése, költséggazdálkodást érintő kérdések, számviteli és intézményi szabályozottság.

A belső ellenőrzési standardokkal összhangban lévő tanácsadó tevékenység írásba foglalására nem került sor.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

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

A vizsgálati jelentések készítése a már évek óta kialakított gyakorlat alkalmazásával történik. A vizsgálati jelentéstervezetek minden alkalommal egyeztetésre kerültek. Indokolt esetben a szükséges módosítás elvégzése után, a vizsgálati jelentés Polgármesteri és Jegyzői jóváhagyással véglegessé vált.

Kidolgozott nyomon követési eljárás nincs. Az éves tervezéskor a korábban elvégzett vizsgálatok eredményeként megfogalmazott intézkedések számba vétele is megtörténik, mely indokolt esetben az utóvizsgálat szükségszerűségét meghatározza. A határidőkről, végrehajtásról és

hasznosulásról az utóvizsgálatok mellett az ellenőrzöttek kötelező beszámolója nyújthat információt.

A kiemelt megállapítás megfogalmazására nem került sor.

II./2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr.48.§ bb) pont)

1. Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel alapvetően megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet. Az Önkormányzat a gazdálkodás terén az alapvető szabályzatokkal rendelkezik, de a működés terén szabályozatlan területként definiálható – többek között – a vagyonyilatkozattételi kötelezettség rendje, illetve a teljesítményértékelés rendszere.

A célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása érdekében kiemelten kezelendő, hogy ezen dokumentumok folyamatosan felülvizsgálatra, s a változó jogszabályi környezet és alkalmazott gyakorlat alapján aktualizálásra kerüljenek. Az évek óta megfogalmazott jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, ami a gyakorlat és a szabályozás aszinkronját eredményezi.

Az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata az Möt. alapján rendeleti szinten elfogadott.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

Az Önkormányzati, illetve a Hivatali szintű integrált kockázatkezelés rendje teljeskörűen nem került kialakításra és dokumentálásra.

3. Kontrolltevékenységek

Az önkormányzati folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra. Az egyes operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának a rendszere és nyilvántartása kialakított, esetenként azonban hibák tapasztalhatók. A jövőben megerősített ellenőrzésekkel a negatívumok megszüntetésére törekszünk.

A MÁK felé és a többi állami hatóság felé az Önkormányzat működési és gazdálkodási feladatait ellátó Hivatal jelentéstételi kötelezettségének eleget tett. Az adatok, információk nyilvántartása, tárolása szabályozott.

4. Információ és kommunikáció

Az Önkormányzaton belül és az alapított, illetve irányított intézmények felé az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság.

Az Önkormányzat a kapcsolódó szabályzatokkal önállóan nem rendelkezik, mivel a Hivatal szabályzatait alkalmazza. Ebből eredően az Önkormányzat iratkezelési szabályzattal sem rendelkezik. Dokumentum kezelése a Hivatal által szabályozottak szerint és az általa alkalmazott ASP iktatási rendszerrel történik.

A Hivatal iratkezelési szabályzatának levéltári egyeztetése megtörtént.

Az Önkormányzat az Info. törvényben előírt közzétételi kötelezettségét folyamatosan teljesíti, de az átláthatóság érdekében további fejlesztés szükséges, különösen a döntések előkészítésére és meghozatalára vonatkozóan.

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkenti a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti az Önkormányzat célkitűzéseinek megvalósítását.

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

A belső ellenőrzést külső vállalkozó végzi szerződéssel, akivel az együttműködés megfelelő.


A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott.


II./3. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr.48.§ c) pont)

2019. évben intézkedési terv készítésére köteles belső ellenőrzési javaslat nem került megfogalmazására.

Kelt: Bánokszentgyörgy, 2020. február 15.

Jóváhagyta:


.....
jegyző



Készítette: Dr. Hosszuné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

1. függelék

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzatánál a 2019. évben lefolytatott ellenőrzések bemutatása

Tárgy	Cél	Típus	Megállapítás / Intézkedési terv készítésére köteles javaslat
A helyi adóztatási tevékenység felülvizsgálata	annak felülvizsgálata és elemzése, hogy az önkormányzati adóhatósági munka során betartották-e a jogszabályokban, helyi előírásokban foglaltakat, illetve hogy a tervezés, zárszámadás, könyvelés során az adatok valódisága biztosított volt-e	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	<p>Bánokszentgyörgy Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat illetékességi területén a 6/2017. (IV.06.) önkormányzati rendelettel bevezette a helyi iparűzési adót.</p> <p>Az önkormányzat az illetékességi területén rendelettel olyan települési adót vezethet be, amelyet vagy amelyeket más törvény nem tilt. Az önkormányzat települési adót bármely adótárgyra megállapíthat, feltéve, hogy arra nem terjed ki a Htv-ben szabályozott közteher hatálya. A települési adónak nem lehet alanya állam, önkormányzat, szervezet, továbbá - e minőségére tekintettel - vállalkozó.</p> <p>Bánokszentgyörgy Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat illetékességi területén települési adót nem vezetett be.</p> <p>Az önkormányzati adóhatóság hatáskörébe tartozó adókat és adók módjára behajtandó köztartozásokat kizárólag a kincstár által rendelkezésre bocsátott számítógépes programrendszerrel lehet nyilvántartani, mely követelmény érvényesült. A helyi adók analitikus nyilvántartását az ASP program segítségével biztosítják.</p> <p>Az önkormányzat helyi adó bevételei az Adó szakrendszerben rögzítésre kerültek.</p> <p>A mérlegben a követelések között az egységes rovatrend szerinti rovatokhoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlákon nyilvántartott követeléseket kell kimutatni mindaddig, amíg azokat pénzügyileg vagy egyéb módon nem rendezték, az Áht. 97. §-a szerint</p>

<p>el nem engedték vagy behajthatatlan követeléseként le nem írták, mely követelmény érvényesült. A követelések közé tartoznak a helyi adókkal kapcsolatos közhatalmi bevételekre vonatkozó követelések is.</p>	<p>A negyedéves könyvviteli zárlat keretében kell elvégezni az egyszerűsített értékelési eljárás alá vont követelések esetén az értékvesztés és annak visszairása elszámolását az egységes rovatrend rovataihoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlákon és a könyvviteli számlákon.</p>	<p>A tárgy évben esedékes helyi adó követelések adatai megegyeznek, a túlfizetések tekintetében az éves beszámoló és az ASP analitikus nyilvántartás adatai nem jelentős összeggel eltérnek. Az adategyezőség biztosításáról gondoskodni kell, továbbá gondoskodni kell a következő évben esedékes követelések mérlegben való szerepeltetéséről is.</p>	<p>A gépjárműadó tekintetében a követelések és az értékvesztés megállapításakor az önkormányzat a jogszabályban rögzített megosztást figyelembe vette.</p> <p>2018. évben adók módjára behajtható köztartozások nyomon követéséről és az ehhez kapcsolódó behajtási cselekmények végrehajtásáról a jegyző gondoskodott.</p> <p>Az adófizetők fizetésre való felszólítása folyamatos, mely eredményeképp az adóbevételek teljesülése nyomon követhető.</p> <p>A fennálló hátralékok behajtására, illetve a behajtások hatásfokának növelése érdekében a végrehajtások rendszerét kialakították, így a kintlévőségek behajtásának eredményessége érdekében célszerű lenne megfogalmazni, szabályozni azokat az alapelveket, melyeket a behajtás folyamatában érvényesíteni kell.</p> <p>A vizsgálat alapján a feladatellátás javítása érdekében az</p>
---	--	---	---

		<p>ellenőrzés a következő intézkedési terv készítésre nem köteles javaslatokat teszi:</p> <ol style="list-style-type: none">Javaslat: A fennálló hátralékok behajtására, illetve a behajtások hatásfokának növelése érdekében a végrehajtások rendszerét kialakították, így a kintlévőségek behajtásának eredményessége érdekében célszerű lenne megfogalmazni, szabályozni azokat az alapelveket, melyeket a behajtás folyamatában érvényesíteni kell.Javaslat: Gondoskodni kell a következő évben esedékes követelések mérlegben való szerepeltetéséről.
--	--	--

ELŐTERJESZTÉS

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2020. július 7.-i ülésére

ELŐTERJESZTÉS A 2019. ÉVI BESZÁMOLÓ ELFOGADÁSÁHOZ

Tisztelt Képviselőtestület !

Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi beszámoló megvitatásához a következő írásbeli ismertetést szeretném adni.

A Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2019 évi összes kiadása 51.431.105 Ft volt, ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 98,33 %-os teljesítést mutat.

Személyi juttatásra 38.249.196 Ft-ot fizettünk ki, (ami 8 fő munkabérét és juttatásait , illetve októbertől- november 15-ig 9 fő, és a választásokon közreműködő bizottságok és HVI tagok tiszteletdíját, megbízási díját jelenti) ez az összes kiadás 74,37 %-a. A személyi juttatások után 7.259.600 Ft munkaadókat terhelő járulék terhelte a Közös Önkormányzati Hivatalt.

Dologi kiadásra 5.725.109 Ft merült fel, ez az összes kiadás 14,97%-át teszik ki. A dologi kiadások között szerepel irodaszer, nyomtatvány, könyv beszerzés, telefon és internet költség, rezsiköltség, a számítógépek és a fénymásoló karbantartása, kisjavítása, posta költség és számlavezetési díj, és a szavazás napi költségek.

2019. évben a Közös Hivatalnál beruházási kiadás 197.200 Ft volt, melyen 1 db laptopot vásároltunk.

A Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2019.évi összes bevétele 44.941.708 Ft volt, ez a módosított előirányzat 100%-át jelenti.

A Hivatal működési célú támogatásértékű bevétele 7.365.313 Ft volt, ezt támogatást az Európai Parlamenti és az önkormányzati választások lebonyolítására kaptuk.

A Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatalt 6 Önkormányzat tartja fenn. 2019. évben az önkormányzatoknak már hozzá kellett járulniuk a működéshez, mivel az állami támogatás nem fedezte a Közös Önkormányzati Hivatal fenntartási költségeit és dolgozók juttatásait is. Bánokszentgyörgy Önkormányzat és a társ önkormányzatok is átadták 100%-ban a működéshez szükséges támogatást összesen 44.732.896 Ft összegben. Előző évi pénzmaradványt is igénybe vettük, melynek összege 208.112 Ft volt.

A Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2019.12.31-én 875.916 Ft pénzkészlete volt. Ebből a pénzmaradványból fizetjük ki a nyugdíjba vonult dolgozónk szabadságmegváltását 2020. évben.

Tisztelt Képviselőtestület!

A fenti beszámoló alapján kérem a 2019. évi beszámoló megvitatását és elfogadását.

Bánokszentgyörgy, 2020. július 01.



Szunyogh István
jegyző

**BÁNOKSZENTGYÖRGYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI
HIVATAL**

2019.

ÉVES KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
		4	5	6	7	8	9	10
2								
01	Törvény szerinti: illetmények, munkabérek (K1101)	27 947 420	26 849 889	0	26 134 441	83 842 860	0	26 134 441
02	Normatív jutalmak (K1102)	2 337 000	3 337 000	0	3 337 000	0	0	3 337 000
06	Jubileumi jutalom (K1106)	976 000	976 000	0	976 000	0	0	976 000
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 385 650	1 342 928	0	1 342 928	0	0	1 342 928
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	60 000	110 225	0	110 225	0	0	110 225
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	450 720	361 312	0	361 312	0	0	361 312
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	101 000	97 500	0	97 500	0	0	97 500
12	Szociális támogatások (K1112)	0	100 000	0	100 000	0	0	100 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	33 237 990	33 174 854	0	32 459 406	83 842 860	0	32 459 406
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások (K122)	112 360	196 630	0	196 630	0	0	196 630
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	5 593 160	0	5 593 160	0	0	5 593 160
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	112 360	5 789 790	0	5 789 790	0	0	5 789 790
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	33 370 350	38 964 644	0	38 249 196	83 842 860	0	38 249 196
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	6 633 311	7 420 068	0	7 259 600	19 899 933	0	7 259 600
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	6 980 993
27	ebből: munkáltatói terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	278 607
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	13 990	39 900	0	39 900	0	0	39 900
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	525 685	804 155	0	804 155	0	0	804 155
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	539 675	844 055	0	844 055	0	0	844 055
32	Informaticai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 514 825	1 721 060	0	1 721 060	0	0	1 721 060
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	218 970	186 390	0	186 390	0	0	186 390
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32-33) (K32)	1 733 795	1 907 450	0	1 907 450	0	0	1 907 450
35	Közszemélyi díjak (K331)	412 969	392 405	0	392 405	1 238 907	0	392 405
36	Vásárolt elelmzés (K332)	0	278 097	0	278 097	0	0	278 097
39	Karbantartási, kijavítási szolgáltatások (K334)	50 000	0	0	0	0	0	0
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	270 598	286 552	0	286 552	0	0	286 552
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	780 000	695 856	0	695 856	0	0	695 856
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	1 513 567	1 652 910	0	1 652 910	1 238 907	0	1 652 910
46	Kiküldetések kintásai (K341)	456 553	477 059	0	477 059	0	0	477 059
48	Kiküldetések: reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	456 553	477 059	0	477 059	0	0	477 059
49	Működési célú előzetesen leszámított általános forgalmi adó (K351)	666 000	843 635	0	843 635	330 780	0	843 635
59	Különféle betétek és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	666 000	843 635	0	843 635	330 780	0	843 635
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	4 909 590	5 725 109	0	5 725 109	1 569 687	0	5 725 109

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Teljesítés
		4	5	6	7	8	9	10
2	3							
193	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	155 276	0	155 276	0	0	155 276
197	Beruházási célú előzetesen felszámított: általános forgalmi adó (K67)	0	41 924	0	41 924	0	0	41 924
198	Beruházások (=190+191+193+...+197) (K6)	0	197 200	0	197 200	0	0	197 200
266	Költségvetési kiadások (=20+21+60+119+189+198+203+265) (K1-K8)	44 913 251	52 307 021	0	51 431 105	105 312 480	0	51 431 105

02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről							
#	Megnevezés	4	5	6	7	8	
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évét követően esedékes	Teljesítés	
32	Egyéb működési célú támogatások bevételről államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	0	7 365 312	7 365 312	0	7 365 312	
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	7 365 312	
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	0	7 365 312	7 365 312	0	7 365 312	
217	Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)	0	1	1	0	1	
220	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+...+200+207+215+216+217) (B4)	0	1	1	0	1	
282	Költségvetési bevételek (=43+79+184+220+229+255+281) (B1-B7)	0	7 365 313	7 365 313	0	7 365 313	

04 - B8. Finanszírozási bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évét követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8(13))	208 812	208 812	208 812	0	208 812
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B8(13))	208 812	208 812	208 812	0	208 812
17	Központi, irányító szervi támogatás (B8(16))	44 704 439	44 732 896	44 732 896	0	44 732 896
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=C4+11+14+...+19+22) (B8(1))	44 913 251	44 941 708	44 941 708	0	44 941 708
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	44 913 251	44 941 708	44 941 708	0	44 941 708

07/A - Maradványkimutatás		
#	Magnevezés	Összeg
1	2	3
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	7 365 313
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	51 431 105
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-44 065 792
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	44 941 708
06	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	44 941 708
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)	875 916
15	C) Összes maradvány (=A+B)	875 916
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	875 916

12/A - Mérleg				
#	Megnevezés 2	Előző időszak 3	Módosítások (+/-) 4	Tárgyi időszak 5
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	145 730
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	0	0	145 730
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/III/A/IV)	0	0	145 730
47	C/II/1 Forintpénztár	55 705	0	49 090
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	55 705	0	49 090
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	23 371	0	697 090
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	23 371	0	697 090
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	79 076	0	746 180
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	79 076	0	891 910
177	G/1 Nemzeti vagyoni induláskori értéke	4 524 907	0	4 524 907
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	125 026	0	125 026
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-6 663 074	0	-6 871 667
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-208 593	0	-670 369
183	G/ SAJÁT TŐKE (= G/1+ ...+G/VI)	-2 221 734	0	-2 892 103
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 300 810	0	3 784 013
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	2 300 810	0	3 784 013
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	79 076	0	891 910

13/A - Eredménykimutatás

#	Megnevezés	Előző időszak			Módosítások (+/-)			Tárgyi időszak		
		2	3	4	5	6	7	8		
08	06 Központi működési célú támogatások eredménysemleltetű bevételei		38 303 409		0		44 732 896			
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredménysemleltetű bevételei		2 415 334		0		7 365 312			
11	09 Különféle egyéb eredménysemleltetű bevételek		0		0		1			
12	III Egyéb eredménysemleltetű bevételek (=06+07+08+09)		40 718 743		0		52 098 209			
13	10 Anyagköltség		604 447		0		844 055			
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke		3 524 833		0		4 037 419			
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)		4 129 280		0		4 881 474			
18	14 Bérköltség		26 219 394		0		29 716 567			
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések		4 070 783		0		9 493 203			
20	16 Bérjárulékok		5 838 834		0		7 782 229			
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)		36 129 011		0		46 991 999			
22	VII Értécsökkenési leírás		777		0		9 546			
23	VII Egyéb ráfordítások		668 268		0		885 559			
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=II+III-IV-V-VI-VII)		-208 593		0		-670 369			
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B)		-208 593		0		-670 369			

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról									
#	Megnevezés	3	4	5	6	7	8	9	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
		Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök		
1	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	0	1 175 697	0	0	0	0	1 175 697
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	155 276	0	0	155 276
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	155 276	0	0	0	0	155 276
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	155 276	0	155 276	0	0	310 552
13	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	155 276	0	0	155 276
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	0	0	155 276	0	0	155 276
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	0	1 330 973	0	0	0	0	1 330 973
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	1 175 697	0	0	0	0	1 175 697
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	9 546	0	0	0	0	9 546
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	0	0	1 185 243	0	0	0	0	1 185 243
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	0	0	1 185 243	0	0	0	0	1 185 243
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	0	145 730	0	0	0	0	145 730
26	Teljesen (0-ig) leirt eszközök bruttó értéke	0	0	758 390	0	0	0	0	758 390

ELŐTERJESZTÉS
Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2020. július 7.-i ülésére
Hatásvizsgálati lap

BÁNOKSZENTGYÖRGYI PITYPANG ÓVODA
Előterjesztés a 2019. évi beszámoló elfogadásához

Tisztelt Képviselő-testület!

A Bánokszentgyörgyi Pitypang Óvoda 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót a következőkben terjesztem Önök elé.

Az óvoda 2019. évi költségvetésének teljesített bevételi főösszege: **32 424 956 Ft**
teljesített kiadási főösszege: **32 074 475 Ft**

Az óvoda módosított költségvetéséhez képest (32 424 956 Ft) a tárgyévi bevételek **100 %-os**, a kiadások **99 %-os** teljesítést mutatnak.

Bevételek összetevői:

- Az irányító szervtől kapott *intézményfinanszírozás* összege: 29 094 341 Ft.
Ez egyrészt jelenti az állami támogatást (27 808 991 Ft), melyet az önkormányzat kapott meg, majd intézményfinanszírozás keretében továbbadott az óvoda részére (27 808 991 Ft).
Másképpen pedig Bánokszentgyörgy Község Önkormányzatának hozzájárulását (1 285 350 Ft) jelenti, melyet a saját bevételeiből tett hozzá.
- Előző év *költségvetési maradványának igénybevétele*: 3 330 615 Ft.

Kiadások összetevői:

- *A személyi juttatások* összege: 21 391 359 Ft, mely tartalmazza az óvodapedagógusok, az óvodapedagógusok nevelő munkáját segítő munkatársak alapilletményét, a pótlékokat, a cafeteria, a közlekedési költségtérítés és a betegszabadság összegét.
A személyi juttatások tartalmazzák még a normatív és a jubileumi jutalmak összegét is.
2019. április végén 1 fő óvónő nyugdíjba ment, szeptember közepétől pedig 1 fő óvodapedagógust alkalmaztunk.
- *A munkaadókat terhelő járulékok* összege: 3 994 173 Ft, mely a 19,5%-os szociális hozzájárulási adót illetve a táppénz összegét tartalmazza.
- *A dologi kiadások* összege: 6 231 055 Ft, mely közüzemi díjakat; szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzését; egyéb kommunikációs (telefon) szolgáltatást; karbantartási, kisjavítási szolgáltatást illetve egyéb szolgáltatást; vásárolt élelmezést; kiküldetési költséget és ezek áfa összegét tartalmazza.
- *A beruházások* összege: 507 888 Ft, mely tartalmaz fényképezőgép (117 999 Ft), notebook (264 890 Ft), mosógép (84 999 Ft) és porszívó (40 000 Ft) beszerzést.

2019. december 31. napján az óvoda bankszámláján 340 171 Ft, a pénztárban pedig 10 310 Ft maradt. Az óvoda (pénz)maradványa év végén 350 481 Ft.

ELŐTERJESZTÉS

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2020. július 7.-i ülésére

ELŐTERJESZTÉS

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2020. július 7.-i ülésére

Tárgy: A belső kontrollrendszerrel szülő nyilatkozattal kapcsolatos döntéshozatal.

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szülő 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Kormányrendelet) 11.§ rendelkezései alapján a költségvetési szerv vezetőjének értékelni kell a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. (A nyilatkozat a Kormányrendelet 1. sz. mellékletében található.)

Az államháztartásról szülő 2011. évi CXCV. törvény 69. § (1) bekezdés alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtás végre,
- b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
- c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetészerű használatától.

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.

A Kormányrendelet 11.§ (2a) bekezdése alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

A megtett nyilatkozatok és – jelen előterjesztés elkészítéséig – a zárszámadással kapcsolatosan elvégzett ellenőrzések eredménye között a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal tájékoztatása alapján ellentmondás nem áll fenn.

Ennek megfelelően a Bánokszentgyörgyi Pitypang Óvoda és a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal intézmény(ek) vezető(i) a mellékelt nyilatkozatokat tették a belső kontrollrendszer működésével kapcsolatban, melyeknek elfogadását kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől.

Határozati javaslat

.../2020. (...) Képviselő-testületi határozat

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Bánokszentgyörgyi Pitypang Óvoda és a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal intézmény(ek) vezetője(i) által a belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozatokat, azok tartalmát az abban foglaltak alapján elfogadta.

Határidő: azonnal

Felelős: Baumgartner László polgármester

Bánokszentgyörgy, 2020. július 1.

Tisztelettel:



Baumgartner László
Baumgartner László
polgármester

NYILATKOZAT

A) Alulírott Szunyogh István, a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 - olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
 - a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 - a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
 - a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
 - a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
 - a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
 - az intézményi számviteli rendről,
 - olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
 - arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.
- A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

1. Kontrollkörnyezet:

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel **megfelelőnek ítéhető a kontrollkörnyezet minden területe**, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások arra mutatnak, hogy a belső ellenőrzési pontok, vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően. Az ellenőrzési megállapítások

általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása nélkül.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer:

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik. Az Önkormányzati, illetve a Hivatali szintű kockázatelemzés rendje kialakítás alatt van.

3. Kontrolltevékenységek:

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott.

4. Információ és kommunikációs rendszer:

Az Önkormányzat, illetve a Hivatal a **kapcsolódó szabályzatokkal rendelkezik**, az információk áramoltatásához az információs technológiát használja.

Az iratkezelési szabályzat megfelel a törvényi előírásoknak, az alkalmazott Önkormányzati ASP Iratkezelő szakrendszerrel (elektronikus) összefüggésben, megfelelően írja elő a hozzáférési jogosultságokat.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring):

A belső kontrollrendszer működéséről a **beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik**. A monitoring részletes értékelését jelen beszámolóban leírtak tartalmazzák.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetői feladatokat ellátó eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Bánokszentgyörgy, 2020. július 1.



Szunyogh István
jegyző

NYILATKOZAT

A) Alulírott Tóthné Farkas Piroska, a Bánokszentgyörgyi Pitypang Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

1. Kontrollkörnyezet:

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel **megfelelőnek ítéhető a kontrollkörnyezet minden területe**, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások arra mutatnak, hogy a belső ellenőrzési pontok, vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően. Az ellenőrzési megállapítások

általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása nélkül.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer:

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik. Az Önkormányzati, illetve a Hivatali szintű kockázatelemzés rendje kialakítás alatt van.

3. Kontrolltevékenységek:

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott.

4. Információ és kommunikációs rendszer:

Az Önkormányzat, illetve a Hivatal a **kapcsolódó szabályzatokkal rendelkezik**, az információk áramoltatásához az információs technológiát használja.

Az iratkezelési szabályzat megfelel a törvényi előírásoknak, az alkalmazott Önkormányzati ASP Iratkezelő szakrendszerrel (elektronikus) összefüggésben, megfelelően írja elő a hozzáférési jogosultságokat.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring):

A belső kontrollrendszer működéséről a **beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik**. A monitoring részletes értékelését jelen beszámolóban leírtak tartalmazzák.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetői feladatokat ellátó eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Bánokszentgyörgy, 2020. július 1



Tóthné Farkas Piroška
Tóthné Farkas Piroška
óvodavezető

Hatásvizsgálati lap
Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata 2019. évi zárszámadásáról szóló rendelet
tervezetéhez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit.
A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges.

1. Társadalmi hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának társadalomra gyakorolt hatása nincs.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A rendeletben foglaltak gazdasági és költségvetési hatással nem rendelkeznek. A zárszámadás tartalmazza Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtását, összeveti a költségvetési rendeletben tervezett és ténylegesen megvalósult bevételeket és kiadásokat. A zárszámadás elfogadása mindig a költségvetési év lezárása után történik.

3. Környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

4. Egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

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

Az önkormányzatnak törvényben foglalt kötelezettsége az adott évre költségvetési rendeletet és a költségvetés alakulásáról zárszámadási rendeletet alkotni az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. és 108. §-ban kapott felhatalmazás alapján. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket

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

Bánokszentgyörgy, 2020. július 1.

