

13-5/2016.

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Balajt Község Önkormányzat Képviselő-testületének **2016. április 27.** napján (szerda) de. 10.00 órai kezdettel a Községháza (3780 Balajt, Fő út 55.szám) hivatali helyiségében megtartott **munkaterv szerinti nyílt ülésén.**

Jelen vannak: Szabó Zoltán polgármester, Csathó László alpolgármester,
Ádám Ferenc Györgyné képviselő és Kovács Márta képviselő

Igazoltan van távol: Berzi István képviselő

Tanácskozási joggal jelen van: Dr. Kernóczi Zsuzsanna jegyző
Cserged Marianna jegyzőkönyvvezető

Szabó Zoltán polgármester köszönti a munkaterv szerinti nyílt képviselő-testületi ülésen a résztvevőket, majd megállapítja, hogy a Képviselő-testület határozatképes, mivel az 5 fős testületből 4 fő jelen van.

Ismerteti a munkaterv szerinti nyílt ülés napirendi pontjait az alábbiak szerint:

1./ Beszámoló Balajt Község Önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról.
Előadó: polgármester

2./ 2015. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési jelentés, valamint éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elfogadásáról.
Előadó: polgármester

3./ Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulással szemben 2015. II. félévi díjkülönbözet jogcímén fennálló tartozásáról.
Előadó: polgármester

4./ Indítványok, javaslatok.

Szabó Zoltán polgármester megkérdezi, hogy a napirendi pontokkal kapcsolatban a Képviselő-testület tagjai részéről van-e észrevétel, javaslat, indítvány.

Képviselő-testület tagjai részéről az ülés napirendi pontjaival kapcsolatban észrevétel, javaslat, indítvány nem volt.

Szabó Zoltán polgármester módosító javaslatot tesz és javasolja napirendi pontként felvenni a „Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 2015.évi költségvetésének módosításáról, valamint a 2015. évi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló zárszámadás elfogadása” előterjesztést és 1./ napirendi pontként megtárgyalni.

Képviselő-testület a módosító javaslatot 4 fő döntéshozatalban való részvételével - 4 igen, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodás mellett elfogadta.

Szabó Zoltán polgármester a napirendi pontra tett javaslatot a módosítással együtt szavazásra bocsátja.

Képviselő-testület a napirendi pontra tett javaslatot - a módosító javaslattal együtt - és a jegyzőkönyv hitelesítőinek Ádám Ferenc Györgyné és Csathó László települési képviselőket - 4 fő döntéshozatalban való részvételével - 4 igen, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodás mellett fogadta el az alábbiak szerint:

- 1./ Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 2015.évi költségvetésének módosításáról, valamint a 2015. évi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló zárszámadás elfogadása.
Előadó: polgármester
- 2./ Beszámoló Balajt Község Önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról.
Előadó: polgármester
- 3./ 2015. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési jelentés, valamint éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elfogadásáról.
Előadó: polgármester
- 4./ Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulással szemben 2015. II. félévi díjkülönbözet jogcímén fennálló tartozásáról.
Előadó: polgármester
- 5./ Indítványok, javaslatok.

Tárgyalt napirendi pontok:

- 1./ Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 2015.évi költségvetésének módosításáról, valamint a 2015. évi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló zárszámadás elfogadása.
Előadó: polgármester
- 2./ Beszámoló Balajt Község Önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról.
Előadó: polgármester
- 3./ 2015. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési jelentés, valamint éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elfogadásáról.
Előadó: polgármester
- 4./ Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulással szemben 2015. II. félévi díjkülönbözet jogcímén fennálló tartozásáról.
Előadó: polgármester
- 5./ Indítványok, javaslatok.

1./ Napirendi pont tárgya:

Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 2015.évi költségvetésének módosításáról, valamint a 2015. évi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló zárszámadás elfogadása
Előadó: polgármester

(Írásos előterjesztés a jegyzőkönyv 1. mellékletét képezi.)

Szabó Zoltán polgármester a napirendet vitára bocsátja.

Dr. Kernóczi Zsuzsanna jegyző tájékoztatja a Képviselő-testületet arról, hogy a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetését a Képviselő-testület a 6/2015.(II.10.) határozattal fogadta el 42.488 e forint bevétellel, 42.488 e forint kiadással.

A kiadási főösszegegen belül: személyi juttatások: 32.304 e forint, munkaadót terhelő járulékok: 8.662 e forint, dologi, és egyéb folyó kiadások: 1.522 e forint.

Átalagos statisztikai állományi létszám: 9 fő

A Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése a Szendrőlád Község Önkormányzata 2015. évi költségvetési rendeletébe beépítésre került.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évben módosított költségvetési bevétele 42.804 e forint, amely a normatív finanszírozásból és a választási működési célú támogatásból tevődik össze.

Ennek teljesített összege 42.804 e forint, melyet a Szendrőlád Község Önkormányzata zárszámadási rendeletének 8. melléklete tartalmaz.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi módosított kiadási összegét 42.804 e forintban határozza meg, melyből 30.732 e forint a tényleges felhasználás, helyesbített maradvány 12.072 e forint.

Az év folyamán a Közös Önkormányzati Hivatal fenntartásainál törekedtünk a költségvetésében meghatározott bérek, illetve egyéb juttatások szinten tartására, valamint annak időarányos felhasználására.

Összegzően megállapítható, hogy a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó települések a megállapított kötelezettségeiket folyamatosan teljesítették. A hivatalnál létszám túllépés nem történt, a cafeteria és egyéb juttatásokat a dolgozók részére biztosítottuk.

Szabó Zoltán polgármester, - mivel kérdés, vélemény nem volt – az előterjesztés határozati javaslatának az elfogadását szavazásra bocsátja.

Képviselő-testület a javaslatot - 4 fő döntéshozatalban való részvételével - 4 igen, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodás mellett elfogadta, majd meghozta a következő határozatát:

Balajt Község Önkormányzata Képviselő-testületének
44/2016. (IV.27.) határozata

Tárgy: Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének módosításáról, valamint a 2015. évi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló zárszámadás elfogadása

Balajt Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének módosításáról, valamint a 2015. évi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló zárszámadás elfogadásáról szóló előterjesztést.

1./ Képviselő-testület a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 6/2015. (II.10.) határozattal elfogadott 2015. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

a) módosított bevételi főösszegét: 42.804 ezer forint, melyből
aa) intézményi finanszírozás 42.804 ezer forint

b) módosított kiadási főösszegét: 47.804 ezer forint, melyből

ba) személyi juttatások: 31.261 ezer forint

bb) munkaadót terhelő járulékok: 8.663 ezer forint

bc) dologi, és egyéb folyó kiadások: 2.880 ezer forint

állapítja meg.

2./ Képviselő-testület a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló zárszámadást - a határozat mellékleteként - **elfogadja.**

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: azonnal

Melléklet a 44 /2016.(IV.27.) határozathoz

Költségvetési szerv megnevezése	Költségvetési szerv I.	03
Feladat megnevezése	Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal Összes bevétel, kiadás	01

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)			
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		91	91
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		91	91
2.4.	- 2.3.-ből EU-s támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- 4.2.-ből EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			

5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)		91	91
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	40 147	44 142	45 235
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1634	1659	1659
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	40 854	41054	41.054
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	42488	42804	42804

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	42488	42804	30732
1.1.	Személyi juttatások	32304	31261	21526
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 663	8 663	7572
1.3.	Dologi kiadások	1521	2880	1 634
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- 2.3.-ból EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	42488	42804	30732

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)				9
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				0

2./ Napirendi pont tárgya:

Beszámoló Balajt Község Önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról
Előadó: polgármester

(Írásos előterjesztés a jegyzőkönyv 2. mellékletét képezi.)

Szabó Zoltán polgármester a napirendet vitára bocsátja.

Szabó Zoltán polgármester kéri, az Ügyrendi Bizottság ismertesse állásfoglalását.

Kovács Márta Ügyrendi Bizottság Elnöke ismerteti az Bizottság állásfoglalását. Az Ügyrendi Bizottság javasolja a Képviselő-testületnek a rendelet-tervezet elfogadását.

Dr. Kernóczi Zsuzsanna jegyző tájékoztatja a Képviselő-testületet, arról, hogy a zárszámadást a Képviselő-testület rendelettel állapítja meg. A zárszámadás megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott.

Nem kérdés, hogy a költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a zárszámadás tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezései alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni.

Szabó Zoltán polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet arról, hogy a Magyar Államkincstár részére a beszámolóval kapcsolatos valamennyi adatszolgáltatás, elszámolás megküldésre került. Az állami támogatás elszámolása szintén a beszámolóval egy időben megtörtént.

Egy alkalommal fordult elő - 2015. október havi adatszolgáltatásra határidőben nem került sor, a Magyar Államkincstár a mulasztásért 50.000,- forint bírsággal sújtotta az önkormányzatot. A bírság összege az állami normatíva összegéből levonásra került.

Balajt Község Önkormányzatának 2015. évi gazdálkodása az előirányzatoknak megfelelően annak betartásával történt.

Az önkormányzat kötelező feladatait társulásban látta el 2015. december 31. napjáig, a társulás megszűnése miatt, 2016. január 01. napjától változás következett be a kötelező feladatellátást érintően, a család- és gyermekjóléti szolgáltatást Szendrőlád Közös Önkormányzati Hivatal látja el Balajt települést érintően is.

A Képviselő-testület fontos feladatának tartja, hogy a lakosság egészségügyi ellátása - ezen belül - a védőnői, háziorvosi és fogorvosi szolgálat ellátás megfelelő színvonalon történjen.

Az önkormányzat a társulások részére az átadandó pénzeszközöket teljesítette.

Az Edelényi Többcélú Kistérségi Társulás által kiszámlázott hozzájárulásokat havi rendszerességgel teljesítettük (központi orvosi ügyelet fenntartásához). A támogatás összege 2015. szeptember hónaptól módosult, a központi orvosi ügyelet fenntartásához 2015. évben összesen: 210.000,- forint került utalásra.

A gyermekjóléti szolgálat, valamint a családsegítő szolgálat működéséhez 2015. évben hozzájárulást az önkormányzatnak nem kellett fizetni, mivel nem kaptunk számlát.

Az önkormányzat bevételei: normatív állami hozzájárulás, gépjárműadó, helyi adók, önkormányzat sajátos bevételei.

Az állami támogatás a tervezetnek megfelelően folyt be.

A sajátos bevételek, a koncesszióból származó használati díj 24 e forint, a szolgáltatás ellenértékéből 195 e forint, ebből 125 e forint fűnyírásból, 36 e forint biztosítási díj bonus megtérüléséből, teremérlet díj 10 e forint volt.

A magánszemélyek kommunális adója a 760 e forint előirányzattal szemben 753 e forint volt. A gépjárműadó mértéke jelentősen lecsökkent, mivel az önkormányzatot csak a befolyt gépjárműadó 40%-a illeti meg (485 e forint), a többit a Magyar Államkincstár részére kell átutalni minden hó 10. napjáig. Talajterhelési díjból származó bevétel 25 e forint. Egyéb közhatalmi bevétel bírság és pótlék összesen: 199 e forint.

Megpróbálunk mindent megtenni annak érdekében, hogy a tervezett adót beszedjük (felszólítások), letiltások kiadására 2015. évben került sor, gépjármű forgalomból történő kivonását nem kezdeményeztük.

A közfoglalkoztatottak után igényelt pénzeszközök maradéktalanul megérkeztek. Az önkormányzat közfoglalkoztatás keretében munkásokat foglalkoztatott a munkanélküliség enyhítésére, és munkát biztosított az arra rászorulóknak.

Az önkormányzat a közfoglalkoztatás működtetésére 2015. évben 69.425 e forintot kapott a Munkaügyi Központtól, ami tartalmazza a 2016. január havi előleget is, valamint felhalmozási bevétele 4.200 e forint volt. Az elszámolás megtörtént a támogatás összegével.

Az önkormányzat hozzájárulást fizetett a Bódva-Völgye Vízgazdálkodási Társulat Szendrő részére „Együttműködési Megállapodás alapján 128 e forintot.

Az önkormányzat rendkívüli települési támogatást, lakásfenntartási támogatást, temetési segélyt, foglalkoztatást helyettesítő támogatást 2015. március 31. napjáig állapított meg az arra rászorulóknak részére összesen: 13.994 e forint összegben. Ez az összeg tartalmazza a nyári gyermekétkeztetést, a gyermekvédelmi támogatás, valamint a szociális célú tűzifa támogatás összegét is.

Az önkormányzat pályázatot nyújtott be falubuszra, a pályázaton sikeresen szerepelt, 7.990 e forint támogatásban részesült. Az önkormányzat rövid lejáratú hitelfelvételről döntött, 7.990 e forint erejéig. A rövid lejáratú hitel visszafizetésre került 2015. december 31. napjáig. A falugondnoki szakfeladat tartalmazza a falubusz vásárlásához szükséges ÁFA összegét is.

Az önkormányzat fenntartásában működik a falugondnoki szolgálat. A szolgálatot 1 fő közalkalmazott látja el. A falugondnoki szolgálat bér és járuléka 2.222 e forint, a dologi kiadás: 2.339 e forint, összesen: 4.561 e forint, ezzel szemben a támogatás összege: 2.500 e forint.

A falugondnoki szolgálat rendelkezik érvényes működési engedéllyel.

Az ÉHG Észak-magyarországi Hulladékgazdálkodási Zrt (3700 Kazincbarcika, Eszperantó út 2.) végezte 2014. szeptember 30. napjáig Balajt településen is a települési szilárd-hulladékgyűjtési, szállítási és ártalmatlanítási közszolgáltatást.

Az új közszolgáltató, a ZV Zöld Völgy Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 3702 Sajókaza, Külterület 082/15.) a hulladékszállításra 2014. október 01. napjától - 2024. szeptember 30. napjáig vállalt kötelezettséget.

A közszolgáltató részére az önkormányzat 2015. évben 69 e forintot utalt a szolgáltatásáért, számlák a közszolgáltató felé rendezésre kerültek.

A Sajó-Bódva Völgye Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás részére összesen: 1.233 e forint került utalásra, valamint az éves hozzájárulás összege 48 e forint összegben.

A mosókút került felújításra, a vízelvezető árok további bővítésére, valamint a megkezdett járda szakasz további kialakítására került sor. Névtelen utca zúzott kővel történő borítása is megtörtént.

Beruházás keretében került beszerzésre kisebb értékű tárgyi eszközök.

Balajt község Részletes Rendezési Terve elkészült, 236 e forint összeg került kifizetésre.

Vagyonunk a fenti beruházásokkal növekedett, az értékcsökkenés összegével csökkent.

Önkormányzati ingatlan értékesítésére nem került sor.

Az önkormányzatnak szállítói kötelezettsége, egyéb rövid lejáratú kötelezettsége az év végén nem volt.

Az önkormányzat értékpapírral (ÉMÁSZ.) rendelkezik.

Záró pénzkészlete 2015. december 31-én a házi pénztár 81 e forint, bankszámla egyenlegek: 30.600 e forint, összesen: 30.681 e forint. Ez az összeg tartalmazza az orvosi rendelő felújításához leutalt támogatás összegét 25.165 e forint, valamint a közfoglalkoztatás 4.370 e forint összegét, az állami támogatás előlegét 963 e forint összegben, a gépjármű adó egyenlegét, ami megosztásra vár még 43 e forint összegben, a bankszámla egyenlege: 59 e forint.

Az önkormányzat 2015. évi költségvetési bevétele 173.239 e forint, költségvetési kiadása 171.468 e forint, helyesbített maradványa 1.771 e forint.

Szabó Zoltán polgármester, - mivel kérdés, vélemény nem volt - a rendelet-tervezet elfogadását szavazásra bocsátja.

Képviselő-testület a rendeletet-tervezetet - 4 fő döntéshozatalban való részvételével - 4 igen, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodás mellett elfogadta, majd megalkotta a rendeletet:

Balajt Község Önkormányzata Képviselő-testületének

6/2016.(IV.28.) önkormányzati rendelete

Balajt Község Önkormányzata 2015. évi zárszámadásáról

(Rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

3./ Napirendi pont tárgya:

2015. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési jelentés, valamint éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elfogadásáról

Előadó: polgármester

(Írásos előterjesztés a jegyzőkönyv 3. mellékletét képezi.)

Szabó Zoltán polgármester a napirendet vitára bocsátja.

Dr. Kernóczi Zsuzsanna jegyző tájékoztatja a Képviselő-testületet arról, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 15. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

A Korm. rendelet 16. § (2) bekezdése alapján, ha a költségvetési szerv nem foglalkoztat belső ellenőrt, a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni a költségvetési szerv belső ellenőrzési tevékenységének külső szolgáltató bevonásával történő megszervezéséről és ellátásáról.

Balajt Község Önkormányzatánál a belső ellenőrzési feladatellátásra 2015. évben is megbízási szerződés alapján került sor.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 22. §-a a belső ellenőrzési vezető részére előírja az éves ellenőrzési jelentés e rendelet 48. §-ában foglalt tartalmi követelmények szerinti összeállítását.

A Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése alapján a polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően a zárszámadási rendelet-tervezettel egyidejűleg a Képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Balajt Község Önkormányzatának 2015. évre vonatkozó éves jelentését a belső ellenőrzési vezető elkészítette és azt a jegyző részére jóváhagyás céljából megküldte.

Szabó Zoltán polgármester, - mivel kérdés, vélemény nem volt – az előterjesztés határozati javaslatának az elfogadását szavazásra bocsátja.

Képviselő-testület a javaslatot - 4 fő döntéshozatalban való részvételével - 4 igen, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodás mellett elfogadta, majd meghozta a következő határozatát:

Balajt Község Önkormányzata Képviselő-testületének 45/2016. (IV.27.) határozata

Tárgy: 2015. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési jelentés, valamint éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elfogadásáról

Balajt Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta az Önkormányzat 2015. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési jelentés, valamint éves összefoglaló ellenőrzési jelentésről szóló előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési jelentést, valamint éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a határozat mellékleteként - **jóváhagyja.**

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

Melléklet a 45/2016.(IV.27.) határozathoz

Balajt Község Önkormányzata

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

2015. ÉV

1.) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 15. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 16. § (2) bekezdése alapján, ha a költségvetési szerv nem foglalkoztat belső ellenőrt, a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni a költségvetési szerv belső ellenőrzési tevékenységének külső szolgáltató bevonásával történő megszervezéséről és ellátásáról.

2015. évben Balajt Község Önkormányzata részére a belső ellenőrzési feladatokat megbízási szerződéssel Réti-Nagy Lászlóné egyéni vállalkozó látta el.

A belső ellenőr tevékenységét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Bkr.) előírtak szerint, valamint a 2014. évben hatályos, a jegyző által jóváhagyott Belső Ellenőrzési Kézikönyvben (továbbiakban: BEK) foglaltak alapján végezte.

A 2015. évi belső ellenőrzési tapasztalatokról az önkormányzati belső ellenőr jelen éves ellenőrzési jelentés keretében ad tájékoztatást a Képviselő-testület részére, mely a Bkr. 48. §-ában előírt tartalmi követelmények, valamint a hatályos BEK VII. fejezetében foglaltak, illetve a BEK 14. számú iratmintája alapján került összeállításra.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység,

amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

a) Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

Az önkormányzati belső ellenőr ellenőrzését a kockázatelemzéssel összeállított és a Képviselő-testület által jóváhagyott 2015. évi ellenőrzési terv alapján végezte. A tervezett 1 ellenőrzés végrehajtásra került, soron kívüli ellenőrzés nem volt.

A 2015. éves ellenőrzési tervben Balajt Község Önkormányzat Pénzkezelési és Gazdálkodási Szabályzatának szabályszerűségi ellenőrzése szerepelt. Az ellenőrzést 8 revizori nap alatt tervezte lefolytatni a belső ellenőrzési vezető. Az ellenőrzésre fordított idő a tervezettnél megfelelően alakult.

Az Önkormányzat belső ellenőrzését 2015. I. negyedévtől tervezte a belső ellenőrzési vezető lefolytatni, a gyakorlatban az ellenőrzés végrehajtására áthúzódó ellenőrzésként 2015. december – 2016. február hónapokban került sor. Az ellenőrzött időszak 2015. év volt.

A vizsgálat végrehajtásán kívül az év folyamán a belső ellenőrzési vezető elkészítette a kockázatelemzésen alapuló 2016. évi belső ellenőrzési tervet, melyeket a Képviselő-testület elfogadott.

A belső ellenőr a hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyv V. 4. pontja szerint összesített értékelést és véleményt ad az ellenőrzött területről.

A vélemény a következő öt kategória lehet:

- *Megfelelő*: Ha az ellenőrzött terület szinte minden tekintetben megfelelő belső kontrollokkal rendelkezik.
- *Korlátozottan megfelelő*: Ha az ellenőrzött terület legtöbb tekintetben megfelelő kontrollokkal rendelkezik, illetve az ellenőrzési megállapítások olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók.
- *Gyenge*: Ha az ellenőrzött területen a belső ellenőrzési pontok rendszere több hiányosságot mutat. A lehetséges pénzügyi veszteség kockázata nagy. Azonnali korrekciós vezetői intézkedés szükséges.
- *Kritikus*: Ha az ellenőrzött területen a teljesítmény és a működési feltételek több hiányosságot mutatnak. A korrekciós intézkedést a vezetés részéről szigorú beszámoltatásnak kell követnie.
- *Elégtelen*: Ha az ellenőrzött területen a teljesítmény és a működési feltételek elégtelenek, súlyosan veszélyeztetik a működést.

Az önkormányzati belső ellenőrzés követte a kézikönyvben, illetve az irat- és jelentésmintákban előírtakat. Az ellenőrzési jelentés a feltárt hiányosságok megszüntetése érdekében érdemi ajánlásokat, javaslatokat tartalmazott.

b) A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Az Önkormányzat által megbízott belső ellenőr szakirányú egyetemi okleveles közgazdász (Miskolci Egyetem, vállalkozásfejlesztési szak MSC) és főiskolai üzemgazdász (Pénzügyi és Számviteli Főiskola, Salgótarján) végzettséggel, mérlegképes könyvelői igazolvánnyal, 14 éves költségvetési ellenőrzési, 1 év központi költségvetési szerv gazdasági vezetői, továbbá 15 éves vállalkozási szférában eltöltött pénzügyi-számviteli, s ebből 10 év vezetői gyakorlattal rendelkezik, tehát teljes körűen megfelel a Bkr. 24. §-ában előírt feltételeknek.

A belső ellenőr nyilvántartásba vételi regisztrációs száma: 5112227. A jogszabályi előírásoknak maradéktalanul eleget téve eredményesen részt vett az ÁBPE II. kötelező szakmai továbbképzésen a Államháztartási számvitel modulban, mely elősegítette a színvonalas munkavégzést.

A belső ellenőr 2015. évben is betartotta a Szakmai Etikai Kódexben foglalt előírásokat.

A Bkr. 19. § (1) bekezdésében foglaltak szerinti funkcionális függetlenség biztosított volt, a Bkr. 20. §-a alapján azonosítható összeférhetlenségi eset nem volt az ellenőrzési tevékenység során, melyről az ellenőr a BEK 1. számú iratmintája szerint összeférhetlenségi nyilatkozatot tett.

- Ellenőrzéseket segítő egyéb tényezők

Az önkormányzat belső ellenőrzésének tárgyi feltételeit a megbízási szerződés alapján a megbízott saját maga részére biztosította. A belső ellenőr rendelkezett Internet használattal, jogtárral, megfelelő kapacitású számítógéppel, nyomtatóval.

Az ellenőrzések színvonalát elősegítő tényezőként értékelendő, hogy az ellenőr önképzés keretében a mérlegképes könyvelők továbbképzésén költségvetési és vállalkozási szakterületen egyaránt részt vett.

- Ellenőrzéseket akadályozó egyéb tényezők

A jogszabályban előírt dokumentálási kötelezettségtől (ellenőrzési munkalapok, kockázatelemzés, kérdéslista, stb.) mind az ellenőrzött, mind az ellenőrzés adminisztrációs terhei megnöttek, s mivel az ellenőr 2015. évben nem főállású egyéni vállalkozóként látta el a feladatot, ez jelentős leterheltséget jelentett.

b) A tanácsadó tevékenység bemutatása

A Bkr. előírásai szerint a tanácsadó tevékenységet csak abban az esetben kötelező írásban rögzíteni, ha a belső ellenőrzési tevékenységet külső szolgáltató látja el. Írásban dokumentált tanácsadási tevékenységre 2015. évben nem került sor.

2.) A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

a) A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb megállapítások és javaslatok

Balajt Község Önkormányzata Pénzkezelési és Gazdálkodási Szabályzatának szabályszerűsége tekintetében

Balajt Község Önkormányzatának pénzkezelését korábban 2013. év folyamán vizsgálta a belső ellenőrzés.

Az Önkormányzatra vonatkozóan egy 2012. január 1. napjától hatályos és 2014. január 2-től és 2014. augusztus 1-től aktualizált Pénzkezelési Szabályzatot és egy 2012. április 1-től hatályos Gazdálkodási Szabályzatot bocsátottak rendelkezésre, mely Szendrőlád Község Önkormányzatára, intézményeire, Balajt Község Önkormányzatára és Ládbesenyő Község Önkormányzatára, valamint a Ládbesenyői Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatra és a Szendrőládi Roma Nemzetiségi Önkormányzatra egyaránt kiterjedt.

A települések 2014. évi ellenőrzései alkalmával a szabályzatok további módosítására tett javaslatot az ellenőrzés, így a jegyző elkészített egy új, egységes szerkezetű Pénzkezelési és Gazdálkodási Szabályzatot, s jelen ellenőrzés keretében ezek a szabályzatok kerültek kiértékelésre, melyek megfelelően szabályozták a pénzkezelés és gazdálkodás folyamatát, azonban a belső kontrollok érvényesítése érdekében néhány helyen további pontosítás szükséges.

2015. évben a készpénzben teljesíthető kifizetések körét az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015. (II.12.) számú önkormányzati rendeletben megfelelően szabályozták.

Összesített vélemény az ellenőrzött területről

Az ellenőrzés Balajt Község Önkormányzata pénzkezelésének és gazdálkodásának szabályozását a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben meghatározott kategóriák alapján „**korlátozottan megfelelő**” színvonalúnak ítélte meg.

A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

a. kontrollkörnyezet

A költségvetési szervek vezetői a Bkr. 6. §-a alapján kötelesek olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, illetve átlátható a humán erőforrás kezelés.

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

Az Önkormányzatnál 2015. évben elkészítették a jogszabályi előírásokkal összhangban álló Pénzkezelési és Gazdálkodási Szabályzatot.

A szervezet SZMSZ-ében meghatározták a belső ellenőrzési kötelezettséget, illetve az ellenőrzést végző jogállását, feladatait.

b. kockázatkezelési rendszer

A Bkr. 7. §-a kockázatkezelési rendszer működtetésére kötelezi a költségvetési szervek vezetőit, melynek során fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat, valamint meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját.

Az Önkormányzatnál a gyakorlatban a kockázatkezelés fejlesztést igényel.

c. kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységek részeként írja elő a Bkr. 8. §-a a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés biztosítását minden tevékenység vonatkozásában, valamint azt, hogy a felelősségi körök meghatározásával legalább az engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárásokat, a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférést és a beszámolási eljárásokat szabályozni kell.

Az Önkormányzatnál az ellenőrzési nyomvonalakat, illetve a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét elkészítették. A gyakorlatban a szabálytalanságkezelési rendszer a főbb operatív gazdálkodási területen részben működik, a felelősségi körök megfelelően elhatároltak, a dolgozók rendelkeznek munkaköri leírásokkal, a munkatársak nyilvántartásokhoz, minősített információkhoz való hozzáférése szabályozott.

A kontrolltevékenységek megfelelő működése érdekében a dokumentált vezetői ellenőrzés rendszere fejlesztést igényel, továbbá javasolt a belső kontrollok megfelelő érvényesítése érdekében a könyvelési feladatokat a Közös Hivatalban ellátni.

d. információs és kommunikációs rendszer

A Bkr. 9. §-a alapján a költségvetési szervek vezetői kötelesek olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Ennek keretében hatékony, megbízható és pontos beszámolási rendszereket kell működtetni, a beszámolási szinteket, határidőket és módokat világosan kell meghatározni.

A horizontális és vertikális információáramlás, a belső és külső kommunikáció, a beszámoltatás az Önkormányzatnál megfelelően működik, annak tárgyi feltételei (pl. számítástechnikai rendszerek, szoftverek, elektronikus levelezőrendszer) is biztosítottak.

e. nyomon követési rendszer (monitoring)

A Bkr. 10. §-a a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer kialakításának kötelezettségét írja elő, mely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az ettől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

A belső ellenőrzés által feltárt hiányosságokkal kapcsolatosan tett intézkedések realizálódását figyelemmel kísérik.

3.) Az intézkedési tervek megvalósítása

A 2015. évi tervben szereplő lefolytatott belső ellenőrzés javaslatainak megvalósítására intézkedési tervet készítettek, melyben szereplő feladatokkal, határidőkkel és felelősökkel a belső ellenőrzési vezető egyetértett.

Az intézkedési tervben szereplő utolsó határidő az jelen éves ellenőrzési jelentés elkészítéséig még nem telt el, így ez a 2016. évi éves ellenőrzési jelentésben kerül majd értékelésre.

Edelény, 2016. április 27.

Készítette:

Réti-Nagy Lászlóné
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Dr. Kernóczy Zsuzsanna
jegyző

4./ Napirendi pont tárgya:

Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulással szemben 2015. II. félévi díjkülönbözet jogcímén fennálló tartozásáról

Előadó: polgármester

(Írásos előterjesztés a jegyzőkönyv 4. mellékletét képezi.)

Szabó Zoltán polgármester a napirendet vitára bocsátja.

Szabó Zoltán polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet arról, hogy a társulási tanács határozata alapján Balajt Község Önkormányzata 2015. évre vonatkozó, díjkülönbözet jogcímén fennálló fizetési kötelezettségének mértéke az alábbiak szerint alakul:

- 4/2015.(II.25.) számú határozat és a társulási megállapodás szerinti éves díjkülönbözet összege: 1.233.260.- forint
- ténylegesen fizetendő éves díjkülönbözet összege: 1.310.200.- forint
- a kalkulált és a tényleges díjkülönbözet közötti eltérés összege: 76.940.- forint

A 2015. évi tényleges adatok alapján tehát Balajt Község Önkormányzatát a korábbi, kalkulált díjkülönbözethez képest, azon felül, további 76.940,- forint díjkülönbözet megfizetésének kötelezettsége terheli. Ezen különbözeti összeg megfizetésére a Társulás - tekintettel arra, hogy a pontos számadat ismerete hiányában azzal az önkormányzat a 2016. évi költségvetésében érdemben nem tervezhetett - legkésőbb 2016. június 15. napjáig biztosít határidőt.

Fentiek alapján kéri az önkormányzatot, hogy a Társulással szemben 2015. II. félévi díjkülönbözet jogcímén fennálló, 76.940,- forint összegű tartozását legkésőbb 2016. június 15. napjáig a Társulás részére megfizetni szíveskedjék.

Tájékoztatottak arról is, hogy amennyiben az önkormányzat a megadott határidőben nem tesz eleget, úgy a Társulás kezdeményezi az igények érvényesítésére irányuló eljárást, melynek költségeit is az önkormányzatnak kell viselnie.

2016. június 15-i határidő - elmulasztása esetén a Társulás késedelmi kamat-igényét is érvényesíti, a késedelembe esés napjától a kifizetés napjáig esedékessé váló, a késedelemmel érintett naptári félév első napján érvényes jegybanki alapkamatnak megfelelő mértékkel.

Szabó Zoltán polgármester, - mivel kérdés, vélemény nem volt – az előterjesztés határozati javaslatának az elfogadását szavazásra bocsátja.

Képviselő-testület a javaslatot - 4 fő döntéshozatalban való részvételével - 3 igen, 1 nem szavazattal, 0 tartózkodás mellett elfogadta, majd meghozta a következő határozatát:

Balajt Község Önkormányzata Képviselő-testületének 46/2016. (IV.27.) határozata

Tárgy: Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulással szemben 2015. II. félévi díjkülönbözet jogcímén fennálló tartozásról

Balajt Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulással szemben 2015. II. félévi díjkülönbözet jogcímén fennálló tartozásról szóló előterjesztést.

Képviselő-testület elrendeli a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulással szemben - 2015. II. félévi díjkülönbözet jogcímén fennálló - **76.940,- forint** (azaz Hetvenhatezer-kilencszáznegyven forint) tartozás megfizetését - 2016. június 15. napjáig, melynek fedezetét az önkormányzat 2016. évi költségvetése terhére biztosítja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: 2016. június 15.

5./ Napirendi pontok tárgya:

Indítványok, javaslatok.

Szabó Zoltán polgármester: Tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy a múlt héten rendkívüli testületi ülésen döntött a Képviselő-testület a Gyerekház épületének felújítására beadandó pályázatról. Akkor a pályázati felület megnyitására az április 21. nap volt

megjelölve, de már akkor is hallható volt arról, hogy erre későbbi időpontban lesz lehetőség. A jelenlegi információk szerint ez az időpont május 2. napja. napi szinte tartja a kapcsolatot a pályázatóval, még mindig kérnek valamilyen adatot.

A Hivatal felújítására pályázni feltehetően május 20. napján nyílik lehetőség, akkor nyitják meg a pályázati felületet, ehhez sikerült előbányásznunk egy 2001. évben keletkezett tervet, amit valószínűleg tudunk majd hasznosítani.

A Kulturális Napra az előkészületek folynak, a fellépőkkel a megállapodások többnyire megvannak, egy időpont még szabad, akkorra még keresek előadót. A bejelentési kötelezettségek a rendőrség, illetve a katasztrófavédelem felé megküldésre kerültek.

Megérkeztek az új hulladékgyűjtő edényzetek, hamarosan kiosztásra is kerülnek. Kérdezte, hogy mi történjen a régi hulladékgyűjtőkkel. Igaz, hogy ezeknek az árát nem rég fizette ki a korábbi hulladékkezelő cégnek, de javasolja, hogy egyszerűen csak maradjanak a lakosoknál, talán tudják valamire használni, de az önkormányzat mit kezdene vele, ha leadásra kerülne.

Dr. Kernóczi Zsuzsanna jegyző kéri, hogy amennyiben a Képviselő-testületnek ez az állásfoglalása, illetve döntése a régi hulladékgyűjtőkkel kapcsolatban, akkor a következő testületi ülésre előterjesztésre kerül a javaslat és majd határozattal döntsenek erről, mivel ezek a gyűjtők az Önkormányzat tulajdonában vannak, annak vagyonát képezik.

Csathó László képviselő érdeklődik az iránt, hogy mi a helyzet a Szabadság út aszfaltozása, felújítása ügyében.

Szabó Zoltán polgármester elmondja, hogy március elején fényképek készültek a Szabadság út állapotáról, melyek megküldésre kerültek Demeter Zoltán országgyűlési képviselőnek, aki megküldte Pogácsás Tibornak, és ígéretet kapott egy május közepe táján esedékes személyes találkozóra. Az biztos, hogy belterületi utak felújítására uniós támogatás nem lesz, minisztérium fog erre forrást biztosítani, ebből szeretném, ha a település is részesülne.

Csathó László képviselő többek panaszát tolmácsolja, illetve saját maga is tapasztalta, hogy a településen, illetve közelebről az ő lakása környékén róka garázdálkodik, kéri a segítséget ez ügyben.

Szabó Zoltán polgármester elmondja, hogy sok mindent nem tud tenni csak annyit, mint korábban a település lenti részén is megtörtént, hogy szólt a vadásznak, aki intézkedett, ki is lőtték rókát.

Szabó Zoltán polgármester - bejelenti, hogy önkormányzati hatósági ügyek tárgyalására zárt ülésen kerül sor, - megköszönte a képviselők megjelenését és a Képviselő-testület nyílt ülést bezárta.

A zárt ülésről külön jegyzőkönyv készül.

K.m.f.

Szabó Zoltán
polgármester

Dr. Kernóczi Zsuzsanna
jegyző

Ádám Ferenc Györgyné
jegyzőkönyv hitelesítő

Csathó László
jegyzőkönyv hitelesítő