

JEGYZŐKÖNYV

A 2015. április 23-án megtartott Együttes Képviselő-testületi üléséről.

Határozatok:

Önkormányzat megnevezése		Sorszama	Kódja
Kálócfa Önkormányzata	Község	16/2015. (IV. 23.)	F5
		17/2015. (IV. 23.)	Z1
		18/2015. (IV. 23.)	D1
Kerkabarabás Önkormányzata	Község	21/2015. (IV. 23.)	F5
		22/2015. (IV. 23.)	Z1
		23/2015. (IV. 23.)	D1
Kozmadombja Önkormányzata	Község	14/2015. (IV. 23.)	F5
		15/2015. (IV. 23.)	Z1
		16/2015. (IV. 23.)	D1
Pórszombat Önkormányzata	Község	16/2015. (IV. 23.)	F5
		17/2015. (IV. 23.)	Z1
		18/2015. (IV. 23.)	D1
Pusztapáti Önkormányzata	Község	13/2015. (IV. 23.)	F5
		14/2015. (IV. 23.)	Z1
		15/2015. (IV. 23.)	D1
Szilvagy Önkormányzata	Község	17/2015. (IV. 23.)	F5
		18/2015. (IV. 23.)	Z1
		19/2015. (IV. 23.)	D1
Zalabaksa Önkormányzata	Község	16/2015. (IV. 23.)	F5
		17/2015. (IV. 23.)	Z1
		18/2015. (IV. 23.)	D1

J e g y z ő k ö n y v

A 2015. április 23-án Zalabaksa községben, a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal tanácskozó termében 18.00 órakor megtartott Együttes Képviselő-testületi ülésről.

Jelen vannak:

Önkormányzat Zalabaksa	
Horváth Ottó	polgármester
Gyovai János	
Kuicsárné Horváth Livia	
Dr. Sohár Edina	képviselők
Igazoltan távolmaradt:	
Molnár Tibor Zoltán	alpolgármester
Önkormányzat Kerkabarabás	
Vidáné Kerese Zsuzsanna	polgármester
Kovács József	alpolgármester
Paál István	
Varga László	képviselők
Igazoltan távolmaradt:	
Papp Ferenc	képviselő
Önkormányzat Kálócfa	
Szabó András	polgármester
Göncz Lajos	
Simon Tibor	képviselők
Igazoltan távolmaradt:	
Szabó László	alpolgármester
Szabó Péter	képviselő
Önkormányzat Pórszombat	
Tánczos László	polgármester
Rákos Attila	alpolgármester
Bertalics Istvánné	
Kovács István	
Varga József	képviselők
Önkormányzat Pusztaapáti	
Gerencsér Jenő	alpolgármester
Tóth József	képviselő
Igazoltan távolmaradt:	
Németh Árpád	polgármester
Önkormányzat Kozmadombja	
Kámán János	polgármester
Horváth Lászlóné	alpolgármester
Horváth Eszter	képviselő
Önkormányzat Szilvagy	
Péntek Katalin	polgármester
Magyar Attila	alpolgármester
Bécs Jenő	
Dóra Attila	képviselők
Igazoltan távolmaradt:	
Szentes György	képviselő
Tanácskozási joggal meghívott:	
Hácskóné Kovács Tímea	jegyző megbízásából
Srágli Miklós	igazgatási ügyintéző
Simon Ferenc	penzügyi ügyintéző

A képviselő-testületek az Együttes ülés vezetésével megbízták Horváth Ottó Zalabaksa község polgármesterét.

Horváth Ottó polgármester köszöntötte a megjelenteket, a jelenléti ív alapján megállapította, hogy az ülés határozatképes, mivel mind a hét önkormányzat képviselő-testülete külön-külön, minősített többséggel jelen van.

A jegyzőkönyv vezetésére Némethné Varga Anitát a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőjét kérte fel.

Javaslatot tett az ülés napirendjére.

Napirendi javaslat:

- 1.) **Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal zárszámadásának elfogadása.**
Tárgyalja: Kálócfa, Kerkabarabás, Kozmadombja, Pórszombat, Pusztaapáti, Szilvagy, Zalabaksa Községek Önkormányzati Képviselő-testületei
Elfogadása: községenként határozathozatallal
Írásos előterjesztés
Előterjesztő: Simon Ferenc pénzügyi ügyintéző

- 2.) **Szándéknyilatkozat meghozatala a Lenti Polgári Egyesülethez való csatlakozás tárgyában.**
Tárgyalja: Kálócfa, Kerkabarabás, Kozmadombja, Pórszombat, Pusztaapáti, Szilvagy, Zalabaksa Községek Önkormányzati Képviselő-testületei
Elfogadása: községenként határozathozatallal
Írásos előterjesztés
Előterjesztő: Horváth Ottó polgármester

- 3.) **2014. évi belső ellenőrzési beszámoló elfogadása.**
Tárgyalja: Kálócfa, Kerkabarabás, Kozmadombja, Pórszombat, Pusztaapáti, Szilvagy, Zalabaksa Községek Önkormányzati Képviselő-testületei
Elfogadása: községenként határozathozatallal
Írásos előterjesztés
Előterjesztő: Simon Ferenc pénzügyi ügyintéző

Az önkormányzatok képviselő-testületei a polgármester napirendi javaslatát külön-külön egyhangúan elfogadták.

Napirend tárgyalása:

1.)Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal zárszámadásának elfogadása.

Tárgyalja: Kálócfa, Kerkabarabás, Kozmadombja, Pórszombat, Pusztaapáti, Szilvagy, Zalabaksa Községek Önkormányzati Képviselő-testületei;

Elfogadása: községenként határozathozatallal

Írásos előterjesztés

Előterjesztő: Simon Ferenc pénzügyi ügyintéző

(Előterjesztés csatolva)

Simon Ferenc: Ismertette az írásos előterjesztést.

Kálócfa Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal – egyhangúlag - a következő határozatot hozta:

16/2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t

Kálócfa Község Önkormányzati Képviselő-testülete a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési beszámolóját 54.301.000 Ft bevétellel, 49.086.000 Ft kiadással elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: Szabó András polgármester
 Hácskóné Kovács Tímea jegyző megbízásából
 Srágli Miklós igazgatási ügyintéző
 Simon Ferenc pénzügyi ügyintéző

Kerkabarabás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen szavazattal – egyhangúlag - a következő határozatot hozta:

21/2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t

Kerkabarabás Község Önkormányzati Képviselő-testülete a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési beszámolóját 54.301.000 Ft bevétellel, 49.086.000 Ft kiadással elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: Vidáné Kerese Zsuzsanna polgármester
 Hácskóné Kovács Tímea jegyző megbízásából
 Srágli Miklós igazgatási ügyintéző
 Simon Ferenc pénzügyi ügyintéző

Kozmadombja Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal – egyhangúlag - a következő határozatot hozta:

14/2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t

Kozmadombja Község Önkormányzati Képviselő-testülete a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési beszámolóját 54.301.000 Ft bevétellel, 49.086.000 Ft kiadással elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: Kámán János polgármester
 Hácskóné Kovács Tímea jegyző megbízásából
 Srágli Miklós igazgatási ügyintéző
 Simon Ferenc pénzügyi ügyintéző

Pórszombat Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 5 igen szavazattal – egyhangúlag - a következő határozatot hozta:

16/2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t

Pórszombat Község Önkormányzati Képviselő-testülete a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési beszámolóját 54.301.000 Ft bevétellel, 49.086.000 Ft kiadással elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: Tánzos László polgármester
 Hácskóné Kovács Tímea jegyző megbízásából
 Srágli Miklós igazgatási ügyintéző
 Simon Ferenc pénzügyi ügyintéző

Pusztapáti Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2 igen szavazattal – egyhangúlag - a következő határozatot hozta:

13/2015. (IV. 23.) Kt. határozat

Pusztapáti Község Önkormányzati Képviselő-testülete a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési beszámolóját 54.301.000 Ft bevétellel, 49.086.000 Ft kiadással elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Németh Árpád polgármester
Hácskóné Kovács Tímea jegyző megbízásából
Srágli Miklós igazgatási ügyintéző
Simon Ferenc pénzügyi ügyintéző

Szilvagy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen szavazattal – egyhangúlag - a következő határozatot hozta:

17/2015. (IV. 23.) Kt. határozat

Szilvagy Község Önkormányzati Képviselő-testülete a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési beszámolóját 54.301.000 Ft bevétellel, 49.086.000 Ft kiadással elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Péntek Katalin polgármester
Hácskóné Kovács Tímea jegyző megbízásából
Srágli Miklós igazgatási ügyintéző
Simon Ferenc pénzügyi ügyintéző

Zalabaksa Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen szavazattal – egyhangúlag - a következő határozatot hozta:

16/2015. (IV. 23.) Kt. határozat

Zalabaksa Község Önkormányzati Képviselő-testülete a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési beszámolóját 54.301.000 Ft bevétellel, 49.086.000 Ft kiadással elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Horváth Ottó polgármester
Hácskóné Kovács Tímea jegyző megbízásából
Srágli Miklós igazgatási ügyintéző
Simon Ferenc pénzügyi ügyintéző

2.) Szándéknyilatkozat meghozatala a Lenti Polgári Egyesülethez való csatlakozás tárgyában.

Tárgyalja: Kálócfa, Kerkabarabás, Kozmadombja, Pórszombat, Pusztapáti, Szilvagy, Zalabaksa Községek Önkormányzati Képviselő-testületei;

Elfogadása: községenként határozathozatallal

Írásos előterjesztés

Előterjesztő: Horváth Ottó polgármester

(Előterjesztés csatolva)

Horváth Ottó: Ismertette az írásos előterjesztést.

Kálócfa Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal – egyhangúlag - a következő határozatot hozta:

17/2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t

Kálócfa Község Önkormányzati Képviselő-testülete kinyilvánítja arra irányuló szándékát, hogy tagként csatlakozni kíván a jelenleg Lenti Polgári Egyesület (bejegyzési száma: PK.60052/2001, nyilvántartási száma: 1627, képviselője: Gál Elekné, székhelye: 8960 Lenti, Templom tér 3.) néven működő szervezethez, amennyiben a szervezet jelenleg hatályos Alapszabálya módosul a szerint, hogy taggá válhat nem természetes személy is.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy az Alapszabály fenti módosítását követően a jelenleg Lenti Polgári Egyesület néven működő szervezet tagjává válásához szükséges nyilatkozatokat megtegye, a dokumentumokat aláírja.

Felkéri a polgármestert, hogy a döntésről az érintettet értesítse.

Határidő: 2015. április 30.
Felelős: Szabó András polgármester

Kerkabarabás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen szavazattal – egyhangúlag - a következő határozatot hozta:

22/2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t

Kerkabarabás Község Önkormányzati Képviselő-testülete kinyilvánítja arra irányuló szándékát, hogy tagként csatlakozni kíván a jelenleg Lenti Polgári Egyesület (bejegyzési száma: PK.60052/2001, nyilvántartási száma: 1627, képviselője: Gál Elekné, székhelye: 8960 Lenti, Templom tér 3.) néven működő szervezethez, amennyiben a szervezet jelenleg hatályos Alapszabálya módosul a szerint, hogy taggá válhat nem természetes személy is.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy az Alapszabály fenti módosítását követően a jelenleg Lenti Polgári Egyesület néven működő szervezet tagjává válásához szükséges nyilatkozatokat megtegye, a dokumentumokat aláírja.

Felkéri a polgármestert, hogy a döntésről az érintettet értesítse.

Határidő: 2015. április 30.
Felelős: Vidáné Kerese Zsuzsanna polgármester

Kozmadombja Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal – egyhangúlag - a következő határozatot hozta:

15/2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t

Kozmadombja Község Önkormányzati Képviselő-testülete kinyilvánítja arra irányuló szándékát, hogy tagként csatlakozni kíván a jelenleg Lenti Polgári Egyesület (bejegyzési száma: PK.60052/2001, nyilvántartási száma: 1627, képviselője: Gál Elekné, székhelye: 8960 Lenti, Templom tér 3.) néven működő szervezethez, amennyiben a szervezet jelenleg hatályos Alapszabálya módosul a szerint, hogy taggá válhat nem természetes személy is.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy az Alapszabály fenti módosítását követően a jelenleg Lenti Polgári Egyesület néven

működő szervezet tagjává válásához szükséges nyilatkozatokat megtegye, a dokumentumokat aláírja.

Felkéri a polgármestert, hogy a döntésről az érintettet értesítse.

Határidő: 2015. április 30.
Felelős: Kámán János polgármester

Pórszombat Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 5 igen szavazattal – egyhangúlag - a következő határozatot hozta:

17/2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t

Pórszombat Község Önkormányzati Képviselő-testülete kinyilvánítja arra irányuló szándékát, hogy tagként csatlakozni kíván a jelenleg Lenti Polgári Egyesület (bejegyzési száma: PK.60052/2001, nyilvántartási száma: 1627, képviselője: Gál Elekné, székhelye: 8960 Lenti, Templom tér 3.) néven működő szervezethez, amennyiben a szervezet jelenleg hatályos Alapszabálya módosul a szerint, hogy taggá válhat nem természetes személy is.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy az Alapszabály fenti módosítását követően a jelenleg Lenti Polgári Egyesület néven működő szervezet tagjává válásához szükséges nyilatkozatokat megtegye, a dokumentumokat aláírja.

Felkéri a polgármestert, hogy a döntésről az érintettet értesítse.

Határidő: 2015. április 30.
Felelős: Tánczos László polgármester

Pusztapáti Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2 igen szavazattal – egyhangúlag - a következő határozatot hozta:

14/2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t

Pusztapáti Község Önkormányzati Képviselő-testülete kinyilvánítja arra irányuló szándékát, hogy tagként csatlakozni kíván a jelenleg Lenti Polgári Egyesület (bejegyzési száma: PK.60052/2001, nyilvántartási száma: 1627, képviselője: Gál Elekné, székhelye: 8960 Lenti, Templom tér 3.) néven működő szervezethez, amennyiben a szervezet jelenleg hatályos Alapszabálya módosul a szerint, hogy taggá válhat nem természetes személy is.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy az Alapszabály fenti módosítását követően a jelenleg Lenti Polgári Egyesület néven működő szervezet tagjává válásához szükséges nyilatkozatokat megtegye, a dokumentumokat aláírja.

Felkéri a polgármestert, hogy a döntésről az érintettet értesítse.

Határidő: 2015. április 30.
Felelős: Németh Árpád polgármester

Szilvág Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen szavazattal – egyhangúlag - a következő határozatot hozta:

18/2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t

Szilvagy Község Önkormányzati Képviselő-testülete kinyilvánítja arra irányuló szándékát, hogy tagként csatlakozni kíván a jelenleg Lenti Polgári Egyesület (bejegyzési száma: PK.60052/2001, nyilvántartási száma: 1627, képviselője: Gál Elekné, székhelye: 8960 Lenti, Templom tér 3.) néven működő szervezethez, amennyiben a szervezet jelenleg hatályos Alapszabálya módosul a szerint, hogy taggá válhat nem természetes személy is.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy az Alapszabály fenti módosítását követően a jelenleg Lenti Polgári Egyesület néven működő szervezet tagjává válásához szükséges nyilatkozatokat megtegye, a dokumentumokat aláírja.

Felkéri a polgármestert, hogy a döntésről az érintettet értesítse.

Határidő: 2015. április 30.
Felelős: Péntek Katalin polgármester

Zalabaksa Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen szavazattal – egyhangúlag - a következő határozatot hozta:

17/2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t

Zalabaksa Község Önkormányzati Képviselő-testülete kinyilvánítja arra irányuló szándékát, hogy tagként csatlakozni kíván a jelenleg Lenti Polgári Egyesület (bejegyzési száma: PK.60052/2001, nyilvántartási száma: 1627, képviselője: Gál Elekné, székhelye: 8960 Lenti, Templom tér 3.) néven működő szervezethez, amennyiben a szervezet jelenleg hatályos Alapszabálya módosul a szerint, hogy taggá válhat nem természetes személy is.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy az Alapszabály fenti módosítását követően a jelenleg Lenti Polgári Egyesület néven működő szervezet tagjává válásához szükséges nyilatkozatokat megtegye, a dokumentumokat aláírja.

Felkéri a polgármestert, hogy a döntésről az érintettet értesítse.

Határidő: 2015. április 30.
Felelős: Horváth Ottó polgármester

3.)2014. évi belső ellenőrzési beszámoló elfogadása.

Tárgyalja: Kálócfa, Kerkabarabás, Kozmadombja, Pórszombat, Pusztapáti, Szilvagy, Zalabaksa Községek Önkormányzati Képviselő-testületei;

Elfogadása: községenként határozathozatallal

Írásos előterjesztés

Előterjesztő: Simon Ferenc pénzügyi ügyintéző

(Előterjesztés csatolva)

Simon Ferenc: Ismertette az írásos előterjesztést.

Kálócfa Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal – egyhangúlag - a következő határozatot hozta:

18/2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t

Kálócfa Község Önkormányzati Képviselő-testülete a 2014. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló összefoglaló jelentést elfogadja.

Határidő: 2015. április 30.

Felelős: Szabó András polgármester
Hácskóné Kovács Tímea jegyző megbízásából
Srágli Miklós igazgatási ügyintéző

Kerkabarabás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen szavazattal – egyhangúlag - a következő határozatot hozta:

23/2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t

Kerkabarabás Község Önkormányzati Képviselő-testülete a 2014. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló összefoglaló jelentést elfogadja.

Határidő: 2015. április 30.

Felelős: Vidáné Kerese Zsuzsanna polgármester
Hácskóné Kovács Tímea jegyző megbízásából
Srágli Miklós igazgatási ügyintéző

Kozmadombja Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal – egyhangúlag - a következő határozatot hozta:

16/2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t

Kozmadombja Község Önkormányzati Képviselő-testülete a 2014. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló összefoglaló jelentést elfogadja.

Határidő: 2015. április 30.

Felelős: Kámán János polgármester
Hácskóné Kovács Tímea jegyző megbízásából
Srágli Miklós igazgatási ügyintéző

Pórszombat Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 5 igen szavazattal – egyhangúlag - a következő határozatot hozta:

18/2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t

Pórszombat Község Önkormányzati Képviselő-testülete a 2014. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló összefoglaló jelentést elfogadja.

Határidő: 2015. április 30.

Felelős: Tánczos László polgármester
Hácskóné Kovács Tímea jegyző megbízásából
Srágli Miklós igazgatási ügyintéző

Pusztapáti Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2 igen szavazattal – egyhangúlag - a következő határozatot hozta:

15/2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t

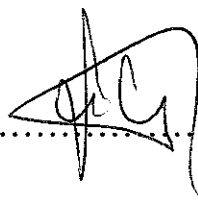
Pusztapáti Község Önkormányzati Képviselő-testülete a 2014. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló összefoglaló jelentést elfogadja.

J E L E N L É T I Í V

A 2015. április 23-án megtartott Együttes Képviselő-testületi ülésről.

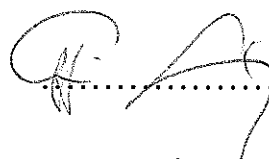
Zalabaksa Önkormányzat

Horváth Ottó
polgármester

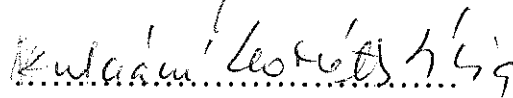


Molnár Tibor Zoltán
alpolgármester

Gyovai János
képviselő



Kulcsárné Horváth Livia
képviselő



Dr. Sohár Edina
képviselő



Kerkabarabás Önkormányzat

Vidané Kerese Zsuzsanna
polgármester



Kovács József
alpolgármester



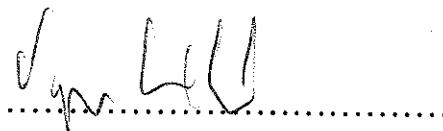
Paál István
képviselő



Papp Ferenc
képviselő

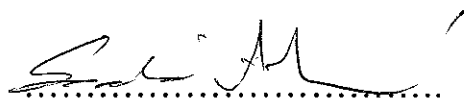


Varga László
képviselő



Kálócfa Önkormányzat

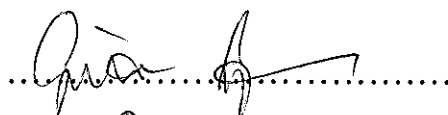
Szabó András
polgármester




Szabó László
alpolgármester

.....

Göncz Lajos
képviselő



Simon Tibor
képviselő

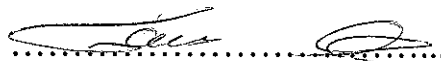


Szabó Péter
képviselő

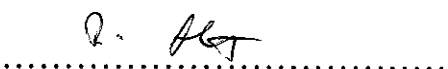
.....

Pórszombat Önkormányzat

Tánczos László
polgármester



Rákos Attila
alpolgármester



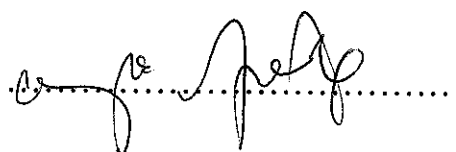
Bertalics Istvánné
képviselő



Kovács István
képviselő



Varga József
képviselő



Pusztapáti Önkormányzat

Németh Árpád
polgármester

.....

Gerencsér Jenő
alpolgármester

Gerencsér Jenő

Tóth József
képviselő

Tóth József

Kozmadombja Önkormányzat

Kámán János
polgármester

Kámán János

Horváth Lászlóné
alpolgármester

Horváth Lászlóné

Horváth Eszter
képviselő

Horváth Eszter

Szilvagy Önkormányzat

Péntek Katalin
polgármester

Péntek Katalin

Magyar Attila
alpolgármester

Magyar Attila

Bécs Jenő
képviselő

Bécs Jenő

Dóra Attila
képviselő

Dóra Attila

Szentes György
képviselő

.....

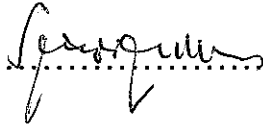
Meghívott:

Drávecz Marianna
Járási Hivatal Hivatalvezető

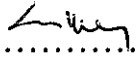
.....

Hácskóné Kovács Tímea
jegyző megbízásából

Srágli Miklós
igazgatási ügyintéző

.....

Simon Ferenc
pénzügyi ügyintéző

.....

MEGHÍVÓ

Az Önkormányzatok Együttes Képviselő-testületi ülését **2015. április 23-án (csütörtök) 18.00 órára** összehívom.

Az ülés helye: Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal tanácskozóterme

Napirendi javaslat:

- 1.) **Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal zárszámadásának elfogadása.**
Tárgyalja: Kálócfá, Kerkabarabás, Kozmadombja, Pórszombat, Pusztaapáti, Szilvagy, Zalabaksa Községek Önkormányzati Képviselő-testületei
Elfogadása: községenként határozathozatallal
Írásos előterjesztés
Előterjesztő: Simon Ferenc pénzügyi ügyintéző

- 2.) **Szándéknyilatkozat meghozatala a Lenti Polgári Egyesülethez való csatlakozás tárgyában.**
Tárgyalja: Kálócfá, Kerkabarabás, Kozmadombja, Pórszombat, Pusztaapáti, Szilvagy, Zalabaksa Községek Önkormányzati Képviselő-testületei
Elfogadása: községenként határozathozatallal
Írásos előterjesztés
Előterjesztő: Horváth Ottó polgármester

- 3.) **2014. évi belső ellenőrzési beszámoló elfogadása.**
Tárgyalja: Kálócfá, Kerkabarabás, Kozmadombja, Pórszombat, Pusztaapáti, Szilvagy, Zalabaksa Községek Önkormányzati Képviselő-testületei
Elfogadása: községenként határozathozatallal
Írásos előterjesztés
Előterjesztő: Simon Ferenc pénzügyi ügyintéző

Zalabaksa, 2015. április 17.




Horváth Ottó
polgármester

ELŐTERJESZTÉS

**Kálócfa, Kerkabarabás, Kozmadombja, Pórszombat, Pusztaapáti,
Szilvagy és Zalabaksa Községek Önkormányzati Képviselő-testületei
2015. április 23-ai Együttes Képviselő-testületi ülésére**

Tárgy: Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal 2014.évi beszámolója

Az előterjesztést készítette: Hácskóné Kovács Tímea jegyző megbízásából Srágli Miklós
igazgatási ügyintéző
Simon Ferenc pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Együttes ülés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 89.§ (1) bekezdése alapján az éves költségvetésről zárszámadást kell készíteni. A beszámolót a Magyar Államkincstár Zala Megyei Igazgatósága részére elkészített és határidőre megküldött beszámoló adataira alapozva készítettük el.

BEVÉTELEK

A 2014. évi költségvetés elfogadásakor 46.759.000 Ft-ban került meghatározásra az éves költségvetés. 2014-ben került sor az országgyűlési képviselők választására, az Európai Parlamenti képviselők választására és a helyhatósági választásokra. A választások lebonyolítása a Közös Önkormányzati Hivatal koordinálásával valósult meg, ezért év közben ennek költségével és a 2014. évi bérkompenzáció összegével emelkedett az előirányzat. A módosított bevételi előirányzat 54.450.000 Ft A Hivatal finanszírozása az előző évnek megfelelően történt. Zalabaksa Község Önkormányzata kapta az állami támogatást, melynek éves összege 36.182.000 Ft, az önkormányzatok általi finanszírozás 9.354.000 Ft. A 2014. évi bérkompenzáció összege 1.171.000 Ft. A három választás lebonyolítására átvett pénzeszköz 6.430.000. A 2013. évi pénzmaradvány 2.215.000 Ft volt. Intézményi működési bevételként 180.000 Ft került betervezésre, melyből 120.000 Ft teljesült. A bevétel elmaradásának oka, hogy a Zala Megyei Agrárkamara felmondta a bérleti szerződést.

KIADÁSOK

A Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi kiadásainak tervezésekor csak működési költségek kerültek betervezésre. A személyi juttatások 31.332.000 Ft, a járulékok 8.488.000 Ft, dologi kiadások 8.907.000 Ft kiadást jelentettek. Egyéb működési kiadás 359.000 Ft 2014. évre fejlesztési előirányzattal nem számoltunk.


Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének 2014. évi beszámolóját az előterjesztésnek megfelelően fogadják el.

Zalabaksa, 2015. április 15.

Tisztelettel:



Hácskóné Kovács Tímea
jegyző megbízásából


Srágli Miklós
igazgatási ügyintéző

HATÁROZATI JAVASLAT**Kálócfa Község Önkormányzati Képviselő-testülete részére:****...../2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t**

Kálócfa Község Önkormányzati Képviselő-testülete a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési beszámolóját 54.301.000 Ft bevétellel, 49.086.000 Ft kiadással elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Szabó András polgármester
Hácskóné Kovács Tímea jegyző megbízásából
Srágli Miklós igazgatási ügyintéző
Simon Ferenc pénzügyi ügyintéző

Kerkabarabás Község Önkormányzati Képviselő-testülete részére:**...../2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t**

Kerkabarabás Község Önkormányzati Képviselő-testülete a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési beszámolóját 54.301.000 Ft bevétellel, 49.086.000 Ft kiadással elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Vidáné Kerese Zsuzsanna polgármester
Hácskóné Kovács Tímea jegyző megbízásából
Srágli Miklós igazgatási ügyintéző
Simon Ferenc pénzügyi ügyintéző

Kozmadombja Község Önkormányzati Képviselő-testülete részére:**...../2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t**

Kozmadombja Község Önkormányzati Képviselő-testülete a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési beszámolóját 54.301.000 Ft bevétellel, 49.086.000 Ft kiadással elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Kámán János polgármester
Hácskóné Kovács Tímea jegyző megbízásából
Srágli Miklós igazgatási ügyintéző
Simon Ferenc pénzügyi ügyintéző

Pórszombat Község Önkormányzati Képviselő-testülete részére:**...../2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t**

Pórszombat Község Önkormányzati Képviselő-testülete a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési beszámolóját 54.301.000 Ft bevétellel, 49.086.000 Ft kiadással elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Tánczos László polgármester
Hácskóné Kovács Tímea jegyző megbízásából
Srágli Miklós igazgatási ügyintéző
Simon Ferenc pénzügyi ügyintéző

Pusztapáti Község Önkormányzati Képviselő-testülete részére:**...../2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t**

Pusztapáti Község Önkormányzati Képviselő-testülete a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési beszámolóját 54.301.000 Ft bevétellel, 49.086.000 Ft kiadással elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Németh Árpád polgármester
Hácskóné Kovács Tímea jegyző megbízásából
Srágli Miklós igazgatási ügyintéző
Simon Ferenc pénzügyi ügyintéző

Szilvágy Község Önkormányzati Képviselő-testülete részére:**...../2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t**

Szilvágy Község Önkormányzati Képviselő-testülete a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési beszámolóját 54.301.000 Ft bevétellel, 49.086.000 Ft kiadással elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Péntek Katalin polgármester
Hácskóné Kovács Tímea jegyző megbízásából
Srágli Miklós igazgatási ügyintéző
Simon Ferenc pénzügyi ügyintéző

Zalabaksa Község Önkormányzati Képviselő-testülete részére:**...../2015. (IV. 23.) Kt. h a t á r o z a t**

Zalabaksa Község Önkormányzati Képviselő-testülete a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési beszámolóját 54.301.000 Ft bevétellel, 49.086.000 Ft kiadással elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Horváth Ottó polgármester
Hácskóné Kovács Tímea jegyző megbízásából
Srágli Miklós igazgatási ügyintéző
Simon Ferenc pénzügyi ügyintéző

Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi bevételei

Ezer Ft

Bevétel jogcíme	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Intézményi működési bevételek	180	180	188
Irányító szervtől kapott támogatás	39 749	40 572	40 887
Előző évi maradvány	3 122	3 122	3 122
Függő, átfutó bevétel			-
Összesen	43 051	43 874	44 197

ZALABAKSAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2013. ÉVI KIADÁSAI

Ezer Ft				
KIADÁS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	26 450	27 098	26 940	99,42
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 860	7 035	6 947	98,75
Dologi kiadások	9 741	9 741	8 095	83,10
Függő, átfutó kiadás			1 501	
Összesen	43 051	43 874	43 483	99,11

Tisztelt Képviselő-testület!

2014. év első felében megjelent az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alap Társfinanszírozású Intézkedések Irányító Hatóságának 5/2014. (II.6.) közleménye a 2014-2020 közötti programozási időszakra történő felkészülésről és a Helyi Fejlesztési Stratégiához kapcsolódó tervezési terület (HFS tervezési terület) előzetes elismeréséről. Cél a 2014-2020 közötti programozási időszakra való felkészülés, valamint az ehhez kapcsolódó Helyi Fejlesztési Stratégia (továbbiakban: HFS) megalkotása volt.

A fő rendezési elv a jelenlegi HACCS bázisra és a jelenlegi jogosult településekre épülő területalapú fejlesztés volt, amely homogén, gazdasági-társadalmi szempontból egyaránt összetartozó térségeket tekint a vidékfejlesztés célterületeinek, ebből fakadóan kiemelkedően fontossággal bírt a megyehatárhoz való igazodás, és az, hogy a HFS tervezési terület egy-egy adott járást, vagy tájegységet, vagy azok többszörösét fedje le.

A HFS tervezési terület alapját a 10.000 fő vagy 120 fő/km² népsűrűség alatti települések képezték a budapesti agglomerációhoz tartozó települések kivételével, továbbá azon települések külterületei, ahol a külterületi lakosság szám a település lakosságának legalább 2 %-át eléri. A területi átfedés elkerülése végett egy települést csak egy HFS tervezési területen lehetett figyelembe venni, továbbá szükséges volt biztosítani a területi folytonosságot. A HACCS-ok a köz- és magánszféra partnerségének elve alapján működnek.

Fenti Irányító Hatósági közlemény közzétételétől számított 15 napon belül kellett jelezni a szerveződési szándékot. 2014. március 5-ig kellett benyújtani a szükséges dokumentumokat a Nemzeti Agrárszaktanácsadási, Képzési és Vidékfejlesztési Intézethez.

A LEADER HACCS címmel nem rendelkező egyesület által benyújtott kérelem esetén a HFS tervezési terület lefedésének igazolása szempontjából a települési önkormányzatok és azon civil szervezetek, egyházi jogi személyek és gazdálkodó szervezetek vehettek részt, akik legalább a jelen IH közlemény közzétételekor már rendelkeztek székhellyel, vagy telephellyel a lefedni kívánt HFS tervezési terület valamely jogosult településén.

2014. február 28. napján a Lenti Polgári Egyesület (székhelye 8960 Lenti, Templom tér 3.) kérelmezte az egyesület 2014-2020 programozási időszakra vonatkozó HFS tervezési területének előzetes elismerését.

Önkormányzati Képviselő-testülete a számú határozatával döntött arról, hogy előzetes csatlakozási szándékkal részt kíván venni a Lenti Polgári Egyesület (bejegyzési száma: PK.60052/2001, nyilvántartási száma: 1627, képviselője: Gál Elekné, székhelye: 8960 Lenti, Templom tér 3.) 2014-2020. közötti programozási időszakra vonatkozó vidékfejlesztési feladataiban, illetve a Helyi Fejlesztési Stratégia (HFS) elkészítésében, valamint a HFS tervezési területének előzetes elismerésében.

Dr. Viski József Agrár- Vidékfejlesztési Programokért Felelős Helyettes Államtitkár 2014. szeptember 10. napján I-1/ME/5289/2/2014. iktatószámú levelében arról tájékoztatta a Lenti Polgári Egyesületet, hogy az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alap társfinanszírozásában megvalósuló Vidékfejlesztési Program Irányító Hatósága a Gál Elekné által képviselt Lenti Polgári Egyesület 2014. május 19-én kelt HFS tervezési terület előzetes elismerése iránti kérelmét **jóváhagyta az alábbi 42 település részvételével:**

- | | |
|-----------------------|----------------------|
| 1. Alsószenterzsébet | 24. Magyarföld |
| 2. Baglad | 25. Márokföld |
| 3. Barlahida | 26. Mikekarácsonyfa |
| 4. Belsővár | 27. Nemesnép |
| 5. Bödeháza | 28. Nova |
| 6. Csesztreg | 29. Ortaháza |
| 7. Csömödér | 30. Páka |
| 8. Felsőszenterzsébet | 31. Pórszombat |
| 9. Gáborjánháza | 32. Pördefölde |
| 10. Gosztola | 33. Pusztapáti |
| 11. Hernyék | 34. Ramocsa |
| 12. Iklódbördöce | 35. Rédics |
| 13. Kálócfá | 36. Resznek |
| 14. Kányavár | 37. Szentgyörgyvölgy |
| 15. Kerkabarabás | 38. Szijártóháza |
| 16. Kerkafalva | 39. Szilvagy |
| 17. Kerkakutas | 40. Zalabaksa |
| 18. Kissziget | 41. Zalaszombatfa |
| 19. Kozmadombja | 42. Zebecke |
| 20. Külsővár | |
| 21. Lendvadedes | |
| 22. Lendvajakabfa | |
| 23. Lenti | |

2015. év végéig az újonnan megalakuló, valamint a 2007-2013-as programozási időszakban tevékenykedő Helyi Akciócsoportok (továbbiakban: HACS) párhuzamosan fognak működni, mivel egyszerre kell lezárni a 2007-2013 közötti időszak programját és elindítani a 2014-2020-as programot.

Annak érdekében, hogy a Lenti Polgári Egyesület, mint az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alap társfinanszírozásában megvalósuló Vidékfejlesztési Program Irányító Hatósága által elismert Helyi Akció Csoport működését el tudja kezdeni, különböző döntések meghozatala szükséges. Az egyik legfontosabb döntés, hogy az Egyesület határozatban dönt az önkormányzatok, civil-, és vállalkozói szféra képviselőinek tagként történő felvételéről. Az Egyesület tagja az lehet, aki az Alapszabály rendelkezéseit magára nézve kötelezőnek fogadja el, az Alapszabályt aláírja, és kötelezettséget vállal az egyesületi célok megvalósítása érdekében történő közreműködésre és a tagdíj megfizetésére. Tekintettel arra, hogy az egyesület jelenleg hatályos Alapszabálya csak a természetes személy tagként történő felvételét teszi lehetővé, az Egyesület Közgyűlésének módosítani kell majd Alapszabályát, ezért az önkormányzat döntésében feltételes módon hatalmazza fel a polgármestert az Egyesülethez való csatlakozási szándék bejelentésére, továbbá az egyesületi tagságból eredő jogok és kötelezettségek teljesítésére.

Tekintettel arra, hogy Önkormányzata tagként csatlakozni kíván a Lenti Polgári Egyesülethez, képviselő-testületi döntés szükséges ezen szándék kinyilvánításához.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és a Lenti Polgári Egyesülethez történő csatlakozási szándékról dönteni szíveskedjen.

Lenti, 2015. április

Határozati javaslat:

Önkormányzati Képviselő-testülete kinyilvánítja arra irányuló szándékát, hogy tagként csatlakozni kíván a jelenleg Lenti Polgári Egyesület (bejegyzési száma: PK.60052/2001, nyilvántartási száma: 1627, képviselője: Gál Elekné, székhelye: 8960 Lenti, Templom tér 3.) néven működő szervezethez, amennyiben a szervezet jelenleg hatályos Alapszabálya módosul a szerint, hogy taggá válhat nem természetes személy is.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy az Alapszabály fenti módosítását követően a jelenleg Lenti Polgári Egyesület néven működő szervezet tagjává válásához szükséges nyilatkozatokat megtegye, a dokumentumokat aláírja.

Felkéri a polgármestert, hogy a döntésről az érintettet értesítse.

Határidő: 2015. április 30.

Felelős: polgármester

ZALABAKSAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Összefoglaló Jelentés a 2014. évi belső ellenőrzési tevékenységről

A. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

A belső ellenőri munkát 2014. évben az alábbi jogszabályok határozták meg:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (Áht.),
- 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.),
- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (Ber.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.),
- az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX. 13.) NGM rendelet (NGM rendelet).

I. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése:

1. *A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése*

A képviselő testület által 2013. december 17-én jóváhagyott 2014. éves belső ellenőrzési munkatervben az alábbi vizsgálatok kerültek meghatározásra:

- a) A helyi szabályzatok felülvizsgálata

Soron kívüli ellenőrzésre a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatalnál (továbbiakban: hivatal) 2014. évben nem került sor.

A 2014. éves belső ellenőrzés során a képviselő-testület által jóváhagyott munkatervtől eltérés nem volt, továbbá elmaradt ellenőrzések sem voltak. Év közben a képviselő-testület a 2014. éves belső ellenőrzési munkatervet nem módosította.

Az ellenőrzési tevékenység a jegyző által kiadott megbízólevél és a belső ellenőrzési vezető által készített vizsgálati program alapján került végrehajtásra.

Az ellenőrzésről vizsgálati jelentés készült. Az ellenőrzés megállapításai, a jegyző, a pénzügyi ügyintéző 1. folyamatos tájékoztatása mellett realizáló megbeszéléseken is ismertetésre kerültek.

A belső ellenőrzés a hivatal belső ellenőrzési kézikönyve előírásait követte, az abban rögzített iratminták alkalmazásra kerültek.

Az ellenőrzési jelentés megfelelt a belső ellenőrzési kézikönyv előírásainak, továbbá a nemzetközi standardoknak és a Ber-nek. A belső ellenőr által tett javaslatok, ajánlások megvalósíthatóak voltak. A jelentésben érdemi ajánlások és javaslatok születtek, amelyek tekintetében a polgármester, a jegyző és a hivatali hivatal dolgozói részéről alaki és tartalmi kifogás nem merült fel.

Az egyes ellenőrzések bemutatása:

a) A helyi szabályzatok felülvizsgálata

Az ellenőrzés célja: a szabályzatok felülvizsgálata.

Az ellenőrzés tárgya: számviteli politika, eszközök és források értékelési szabályzata, leltározási és leltárkészítési szabályzat, pénzkezelési szabályzat, kötelezettség vállalási szabályzat felülvizsgálata volt.

A vizsgálat módszere: szabályszerűségi ellenőrzés.

Az ellenőrzés erőforrás szükséglete: 5 szakértői nap.

Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi belső ellenőrzési munkatervében foglaltak teljesültek.

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

A belső ellenőrzés során nem merült fel olyan tény, vagy adat, amely alapján a hivatal dolgozóival szemben fegyelmi felelősségre vonásra, anyagi kártérítésre, szabálysértési, vagy büntető eljárásra kellett volna sort keríteni.

II. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Önértékelés alapján kerül bemutatásra és értékelésre a belső ellenőrzési tevékenység ellátásának minősége, az adott évben rendelkezésre álló személyi és tárgyi feltételek, valamint a belső ellenőrzési tevékenység ellátását elősegítő és akadályozó tényezők.

1. *A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága*

A hivatal saját belső ellenőrzési rendszerét, személyi és tárgyi feltételeit már korábban kialakították, annak folyamatos működését biztosítja.

2006. július 1-től egészen 2012. december 31-ig a hivatal belső ellenőrzését Kistérségi Többcélú Társuláson keresztül látták el.

A hivatal 2013. január 1-től vállalkozói szerződés alapján a belső ellenőrzési tevékenységet külső szakértő (KAVAR BT 8788 Zalaszentlászló, Kossuth Lajos u. 62.) gazdasági társasággal végezteti.

A gazdasági társaság függetlenített belső ellenőre a központi jogszabályokban előírt szakmai és képzési követelményeknek teljeskörűen megfelel. Az államháztartásért felelős miniszter engedélyezte belső ellenőrzési tevékenységét.

Belső ellenőr a kötelezően előírt (ÁBPE I.) vizsgával rendelkezik, folyamatos továbbképzéseken vesz részt és nemcsak elméleti, hanem több mint 20 éves gyakorlati tapasztalattal is rendelkezik. Belső ellenőr a kezdetektől fogva tagja a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumának (BEMAFOR), így az államháztartás belső kontrollrendszerének változásairól első kézből értesül.

2. *A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása*

A belső ellenőr munkáját közvetlenül a jegyző irányítása alatt látta el.

A belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosított, a belső ellenőr a hivatal szervezeti hierarchiájába „beépült”.

A belső ellenőr nem vesz részt a hivatal operatív működésével kapcsolatos feladatok ellátásában, mint pl.:

- a hivatal működésével kapcsolatos döntések meghozatalában
- bármely végrehajtási vagy irányítási tevékenységében;
- pénzügyi tranzakciók kezdeményezésében, jóváhagyásában;
- belső szabályzatok elkészítésében;
- intézkedési terv elkészítésében.

A hivatalnál 2006. évtől teremtették meg a feltételeket a belső ellenőrzési rendszer működtetésére. A belső ellenőrzés folyamatos működésének eredményeként a hivatal gazdálkodásának színvonala jónak értékelhető.

A belső ellenőr és a gazdálkodással foglalkozók között folyamatos konzultációk történnek, amely során ismeret cserére is sor kerül, a hivatal „életében” a belső ellenőrzés folyamatosan jelen van.

3. *Összeférhetlenségi esetek*

Összeférhetlenség miatt belső ellenőrzés nem maradhat el.

4. *A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása*

A belső ellenőr, a Ber-ben megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémákkal, korlátozásokkal nem találkozott, így többek között:

- a hivatal valamennyi helyiségeibe beléphetett;
- a hivatalnál az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, minden kért iratba betekintett;
- a hivatal vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban információt kérhetett;

5. *A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők*

A tárgyi feltételek tekintetében a belső ellenőr saját gépkocsijával közlekedik, jelentéseit, saját számítógépével írja. Tárgyi feltételekre vonatkozó igényrel a hivatal felé nem lépett fel. Az ellenőrzési rendszer kialakítása során akadályozó tényezőkkel nem szembesült, a hivatal dolgozói munkáját segítették.

6. *Az ellenőrzések nyilvántartása*

A belső ellenőrzési vezető az elvégzett belső ellenőrzésekről a Ber. szerinti nyilvántartást vezeti, valamint gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról, saját telephelyén.

7. *Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok*

A belső ellenőrzési rendszer 2012. évig Kistérségi Többcélú Társulás keretében történt, de 2013. évtől a belső ellenőrzési rendszer fejlesztési iránya módosult.

A kormány a költségvetési szervek belső ellenőrzési tevékenységét továbbra is fontosnak tartja, de ehhez – a korábbi évektől eltérően – külön nevesített anyagi támogatást nem biztosít. A belső ellenőrzés megszervezését, a működéséhez szükséges anyagi, tárgyi és személyi erőforrásokat a hivatalnak kell előteremtenie. Az Áht., valamint a Ber. a belső ellenőrzési tevékenységeket a jegyző felelősségi körébe utalja

A hivatal anyagi lehetőségeinek figyelembe vételével került sor a 2014. éves belső ellenőrzési munkaterv kidolgozására, ez azonban a korábbi években megszokott mértéket nem érte el.

Mіндеzek ismeretében – amennyiben a kormány a belső kontrollrendszert magas színvonalon szeretné tudni - célszerű lenne visszaállítani – a 2006. és 2012. évek között jól bevált - a külön nevesített normatív finanszírozást.

III. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzést végző gazdasági társasággal kötött szerződésben is rögzítésre került a tanácsadói tevékenység végrehajtásának kötelezettsége. A tanácsadói tevékenységet azonban külön írásbeli és szóbeli felkérés nélkül is gyakorlatilag kötetlen időben és témában biztosította a belső ellenőr.

A tanácsadói tevékenység egyrészt aktuális számviteli, gazdálkodási kérdésekre terjedt ki, másrészt az aktuális belső ellenőrzési feladathoz kapcsolódott. Ezzel került biztosításra a felmerült hibák, hiányosságok minél hatékonyabb realizálása.

A tanácsadói tevékenység pontosan a kötetlensége okán külön dokumentálásra nem került.

B. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

a) A helyi szabályzatok felülvizsgálata

Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi belső ellenőrzési munkatervében előírtak alapján került sor a számviteli politika, az eszközök és források értékelési szabályzata, a leltározási és leltárkészítési szabályzat, a pénzkezelési szabályzat, a kötelezettség vállalási szabályzat felülvizsgálatára.

A feladat elvégzésére a jegyző által 2014. április 28-án kiadott megbízólevél, valamint az ellenőrzési vezető által 2014. április 28-án készített ellenőrzési program alapján került sor.

A helyszíni ellenőrzésre a hivatalnál került sor.

A szabályzatok hatálya kiterjedt Zalabaksa Község, Kálócfa Község, Kerkabarabás Község, Kozmadombja Község, Pórszombat Község, Pusztaapáti Község, és Szilvágyi Község Önkormányzataira, valamint a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatalra, a Zalabaksa Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzatra, továbbá a Napköziotthonos Óvoda Zalabaksára (továbbiakban együtt: költségvetési szervek).

A költségvetési szervek valamennyi, az ellenőrzésbe vont belső szabályzattal rendelkeztek. A szabályzatokban a költségvetési szervek sajátosságai érvényre jutottak.

A szabályzatokat jóváhagyták, hatályba helyezték, a korábbi szabályzatok hatályon kívül helyezéséről gondoskodtak és maradéktalanul az ellenőrzés rendelkezésére bocsátották.

A szabályzatok a pénzügyi-gazdasági munkához megfelelő alapot biztosítottak, a 2014. évtől bekövetkezett változások miatti aktualizálás megtörtént.

A szabályzatokat a jegyző hagyta jóvá.

A helyszíni vizsgálat során hibát, hiányosságot nem tapasztaltunk, ezért javaslatokat sem teszünk, felhívtuk azonban a figyelmet, hogy a folyamatos változások miatt a szabályzatokat folyamatosan aktualizálni szükséges.

II. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1. *Kontrollkörnyezet:*

A hivatal valamennyi belső szabállyal rendelkezik. A szabályzatokat jóváhagyták és hatályba helyezték.

A szabályzatok a pénzügyi-gazdasági munkához megfelelő alapot biztosítottak.

A szabályzatokat valamennyi érintett költségvetési szervre kiterjesztették, a szabályzatokat a jegyző hagyta jóvá.

A szabályzatokban meghatározták az egyes jogokat gyakorlók feladatait és hatásköreit is, továbbá a helyettesítés rendjére történő meghatalmazásokat is, továbbá egységes, áttekinthető szerkezetben szabályozták a jogkörök gyakorlására jogosultakat.

A személyi változások leginkább a kötelezettségvállalás, érvényesítés, utalványozás és ellenjegyzés rendjét érintik, ezért felhívjuk a figyelmet a szabályozás folyamatos aktualizálására.

2. *Kockázatkezelés:*

A kockázatok legutolsó felmérésére 2013. januárban került sor. Ennek keretében a hivatal érintő valamennyi területen felmérésre kerültek a kockázati tényezők.

A hivatal rendelkezik külön Kockázatkezelési szabállyal is, amelyben részletesen bemutatásra kerül:

- a kockázatok meghatározása és felmérése,
- a kockázatok elemzése, továbbá
- a kockázatok kezelése.

3. *Kontrolltevékenységek:*

A hivatal vezetőinek kötelessége és felelőssége az általuk irányított szervezeti egység működésének ellenőrzése és az előírástól eltérő gyakorlat megszüntetése, vagy a megszüntetést segítő javaslatok megtétele. E feladat ellátásának eszköze a belső kontrollrendszer részét képező, a törvényi (Áht) és kormányrendeletben előírt (Ávr.) kötelezettség alapján kialakított folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés (továbbiakban: FEUVE), amelynek helyben alkalmazott módszereit az adott folyamat jellegétől, tartalmától függően a vezetés iránymutatásait figyelembe véve a folyamatgazdák határozzák meg.

A hivatalra hatályos, helyszíni vizsgálat ideje alatt érvényes FEUVE szabállyal rendelkezik. A szabályzat tartalmazza a FEUVE fogalmát, tartalmát, a rendszer felépítését, a pénzügyi irányítási és ellenőrzési feladatok ellátásának megszervezését, a FEUVE rendszerrel szemben támasztott követelmények, a FEUVE részletes szabályait.

A FEUVE előírásait a hatályos szabályzat szerint hajtották végre. A helyszíni vizsgálatok során a FEUVE rendszer szabályszerűsége, gazdaságossága, hatékonysága és eredményessége területén alapvető hiányosságot nem tapasztalt a belső ellenőrzés.

A szabályzatokban előírt feladatokat az egyes munkatársak munkaköri leírásaiban is szerepeltetni szükséges.

A pénzügyi döntések dokumentumai (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések és a visszafizetések dokumentumait is), a pénzügyi döntések szabályszerűségi és szabályozottsági szempontból történő jóváhagyásának, illetve ellenjegyzésének, valamint a gazdasági események elszámolásának szabályozási rendszerét a hivatalnál kialakították.

A költségvetési szervek vezetői, a vezetői ellenőrzést a következő közvetlen eszközökkel végezték:

- **az aláírási jog gyakorlásával** (megtagadja az aláírást, ha nem hajtották végre az intézkedéseket, és szabálytalan tranzakciót akarnak végezni),
- **az információk elemzésével** (folyamatosan elemzi, hogy a kapott információk, jelentések jelzik-e a módosított gyakorlat hasznát),
- **beszámoltatással** (személyesen számon kéri az érintett munkatársától a végrehajtás megtörténtét és eredményét),
- **helyszíni tapasztalatszerzéssel** (a konkrét folyamat, ügylet előírtaknak megfelelő lebonyolítását a helyszínen is meg szemléli),
- **intézkedések nyomon követésével** (belső ellenőr megbízásával).

A vezetők által alkalmazott vezetői ellenőrzések különböző módszerei az automatikus kontrollokkal együtt biztosították, hogy egyetlen terület sem maradt felügyelet, ellenőrzés nélkül.

4. Információ és kommunikáció:

A helyszíni vizsgálat során a hivatal vezetésével, továbbá a hivatal dolgozóival több esetben is interjú készült, illetve megbeszéléseket folytattunk.

A jegyző a belső ellenőrzés rendelkezésére állt, a vizsgálat lefolytatásához szükséges valamennyi információt rendelkezésünkre bocsátott.

A hivatal dolgozói mind az adatszolgáltatás tekintetében, mind pedig a kérdések megválaszolásában együttműködőek voltak, valamennyi kért adatot és információt a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak.

A jelentés tervezetét először a hivatal dolgozóival ismertette meg a belső ellenőr. Ezen egyeztetés konstruktívnak bizonyult és a végleges ellenőrzési jelentés színvonalát növelte.

Az ellenőrzési jelentés véglegesítése előtt a jegyző lehetőséget biztosított a tapasztalatok megbeszélésére.

A fentiek alapján tettem meg a „belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása” fejezetében foglalt megállapítást.

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring):

Mivel intézkedési terv egyik ellenőrzéshez sem kapcsolódott a szervezeti egységek vezetőinek írásban nem kellett beszámolniuk a költségvetési szerv vezetője részére a megtett intézkedésekről.

A belső ellenőrzések a fentiek következtében lezártak tekinthetőek.

Az ellenőrzés tapasztalatai szerint a vizsgált terület alacsony kockázatúnak minősíthető, ezért utóvizsgálatot nem javasolunk.

C. Az intézkedési tervek megvalósítása

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

a) A helyi szabályzatok felülvizsgálata

Tekintettel arra a tényre, hogy a helyszíni vizsgálat során hibát, hiányosságot nem tapasztaltunk, javaslatokat sem teszünk, továbbá intézkedési terv készítése sem indokolt.

Ettől függetlenül a helyszíni ellenőrzés során felmerült kisebb szakmai kérdésekben a megbeszéltek szerint javasolt eljárni.

Zalaegerszeg, 2015. március 26.

Kiss Csaba sk.
függetlenített belső ellenőr